

I – <u>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	24
3. Bases de presentació dels comptes	25
4. Normes de valoració	26
5. Inversions destinades a l'ús general	31
6. Immobilitzat immaterial	32
7. Immobilitzat material	32
8. Inversions gestionades	35
9. Patrimoni públic del sòl	36
10. Inversions financeres	37
11. Existències	39
12. Tresoreria	39
13. Fons propis	40
14. Informació sobre l'endeutament	42
15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens	45
16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria	45
17. Ingressos i despeses	47
18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit	49
19. Quadre de finançament	49
20. Informació pressupostària	50
20.1. Exercici Corrent	51
20.1.1. Pressupost de despeses	51
20.1.1.1. Modificacions de crèdit	51
20.1.1.2. Romanents de crèdit	51
20.1.1.3. Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost	51
20.1.2. Pressupost d'ingressos	51
20.1.2.1. Procés de gestió	51
20.1.2.2. Devolucions d'ingressos	52

20.1.2.3. Compromisos d'ingressos	52
20.2. Exercicis tancats	52
20.2.1. Obligacions de pressupostos tancats	52
20.2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats	52
20.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	52
20.3. Exercicis posteriors	53
20.3.1. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	53
20.3.2. Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	53
20.4. Despeses amb finançament afectat	53
20.5. Romanent de tresoreria	53
21. Indicadors	54
21.1. Indicadors financers i patrimonials	55
21.2. Indicadors pressupostaris	55
22. Fets posteriors al tancament	58
<u>III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS.</u>	60
<u>IV – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES D'INVERSIÓ.</u>	76
<u>V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ.</u>	80

I- COMPTES ANUALS

1. BALANÇ

BALANC

Data de Creació: 24/04/2015

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

BALANC

Data de Creació: 24/04/2015

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2014	Exercici 2013
	VI. Inversions financeres permanents	55.084.684,31	55.313.437,60		D) CREDITORS A CURT TERMINI	46.895.655,64	45.327.469,01
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	52.091.589,25	52.091.846,11		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	21.246.915,11	21.475.411,54	500,502	1. Obligacions i bons a curt termini	0,00	0,00
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	29.157,76	29.157,76	505	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
(297),(298)	4. Provisions	-18.282.977,81	-18.282.977,81	506	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
254	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	507,508,50	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	26.098.499,04	20.790.177,53
27	B) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	520,522,52	1. Deutes amb entitats de crèdit	23.919.046,98	17.971.463,79
	C) ACTIU CIRCULANT	35.312.488,75	31.864.317,11	521,523,52	2. Altres deutes	441.946,20	1.073.298,00
	I. Existències	0,00	0,00	525,528,52	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	1.737.505,86	1.745.415,74
(39)	2. Provisions	0,00	0,00	524	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	II. Deutors	34.773.518,13	30.037.505,18		III. Creditors	20.797.156,60	24.537.291,48
43	1. Deutors pressupostaris	48.446.101,62	46.454.689,52	40	1. Creditors pressupostaris	15.755.293,13	16.331.153,86
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	405.895,63	711.564,90	41	2. Creditors no pressupostaris	2.471.378,26	4.856.375,62
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	4.822,56	72.884,68	475,476,47	4. Administracions Públiques	1.130.321,44	1.099.901,65
555,558	5. Altres deutors	1.282.312,05	0,00	554,559	5. Altres creditors	1.440.163,77	2.249.860,35
(490)	6. Provisions	-15.365.613,73	-17.201.633,92	485,585	IV. Ajustos per periodificació	0,00	0,00
	III. Inversions financeres temporals	329.230,97	518.395,49				
540,541,546, (549)	1. Cartera de valors a curt termini	3.050,00	3.050,00				
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	287.702,37	472.521,89				
565,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	38.478,60	42.823,60				
(597),(598)	4. Provisions	0,00	0,00				
544	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00				
57	IV. Tresoreria	209.739,65	1.308.416,44				
480,580	V. Ajustos per periodificació	0,00	0,00				
	TOTAL GENERAL (A+B+C):	307.944.938,39	305.912.857,48		TOTAL GENERAL (A+B+C+D):	307.944.938,39	305.912.857,48

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

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2014	Exercici 2013
	A) DESPESES	108.188.029,57	129.067.008,27		B) INGRESSOS	125.293.673,39	131.340.900,21
71	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00		1. Vendes i prestacions de serveis	6.038.201,22	5.965.863,78
600,610*	2. Aprovisionaments	0,00	0,00		a) Vendes	769.071,93	406.952,46
	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	700,701,702,703,7			
601,602,611*,612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00		b) Prestacions de serveis	5.269.129,29	5.558.911,32
607	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	705	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat	0,00	0,00
	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	90.038.459,84	103.266.246,74	741	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	5.269.129,29	5.558.911,32
	a) Despeses de personal:	47.121.432,47	45.920.596,27				
640,641	A.1) Sous, salaris i assimilats	36.628.300,25	35.841.585,55	71	2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
642,644	A.2) Càrregues socials	10.493.132,22	10.079.010,72		3. Ingressos de gestió ordinària	59.490.900,07	57.870.676,21
645	b) Prestacions socials	9.558,78	10.073,63		a) Ingressos tributaris	59.490.900,07	57.870.676,21
68	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	4.690.972,36	4.648.226,27	724,725,726,727,7	A.1) Impostos propis	45.235.696,54	43.447.518,92
	d) Variació de provisions de tràfic	378.045,70	3.332.414,42	720,731,73	A.2) Impostos cedits	4.448.090,10	4.527.471,50
693,(793)	D.1) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00	740,742	A.3) Taxes	9.807.113,43	9.895.685,79
675,694,(794)	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	378.045,70	3.332.414,42	744	A.4) Contribucions especials	0,00	0,00
	e) Altres despeses de gestió	34.154.100,12	34.957.017,28	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
62	E.1) Serveis exteriors	34.152.616,26	34.956.545,24				
63	E.2) Tributs	1.483,86	472,04	745,746	b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
676	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00				

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2014	Exercici 2013
					4. Altres ingressos de gestió ordinària	10.417.877,55	10.987.275,55
				773	a) Reintegraments	1.823,99	354.313,88
				78	b) Treballs realitzats per l'entitat	0,00	0,00
					c) Altres ingressos de gestió ordinària	7.236.786,20	7.452.107,20
661,662,663,669	f) Despeses financeres i assimilables	3.684.350,41	3.279.259,87	775,776,77	C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.236.786,20	7.452.107,20
666,667	F.1) Per deutes	3.684.350,41	3.279.259,87		C.2) Excés de provisions de riscos i gastos	0,00	0,00
696,697,698,699,(796)	F.2) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	0,00				
)	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	0,00	11.118.659,00	790			
	h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00				
*668				760	d) Ingressos de participacions en capital	2.000.000,00	2.000.000,00
664	i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00		e) Ingressos d'altres valors negociables i de		
				761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat	0,00	0,00
					f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.179.267,36	1.180.854,47
	4. Transferències i subvencions	12.954.510,74	15.455.062,42	763,769	F.1) Altres interessos	1.179.267,36	1.180.854,47
650,651	a) Transferències i subvencions corrents	12.866.295,45	14.831.419,67	766	F.2) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
655,656	c) Transferències i subvencions de capital	88.215,29	623.642,75	768	g) Diferències positives de canvi	0,00	0,00
				764	h) Ingressos d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	5.195.058,99	10.345.699,11		5. Transferències i subvencions	47.937.749,86	49.300.290,07
670,671,672	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	0,00	77.269,25	750	a) Transferències corrents	27.031.145,80	25.225.509,10
690,691,692,(791),(792)	b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	751	b) Subvencions corrents	16.016.361,03	14.831.517,09
)				755	c) Transferències de capital	73.367,96	49.534,28
(795)							
674	c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00	756	d) Subvencions de capital	4.816.875,07	9.193.729,60
678	d) Despeses extraordinàries	226.038,16	4.088.444,87		6. Guanys i ingressos extraordinaris	1.408.944,69	7.216.794,60
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	4.969.020,83	6.179.984,99	770,771,77	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	666.000,00	0,00
				774	b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00
				778	c) Ingressos extraordinaris	0,00	3.755.469,27
				779	d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	742.944,69	3.461.325,33
	AHORRO.....	17.105.643,82	2.273.891,94				

II - MEMÒRIA FINANCERA

1. Organització

La Ciutat de Mataró té un terme municipal de 22,53 km² i 8 km² de superfície de nucli urbà. És la capital de la comarca del Maresme, i esta enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2014 és de 124.467 habitants.

Actualment el Govern Municipal està constituït pels següents membres electes:

Càrrec	Nom i Cognoms
Alcalde	Joan Mora i Bosch (CiU)
Primer Tinent d'Alcalde	Joaquim Fernández i Oller (CiU)
Segona Tinent d'Alcalde	Núria Calpe i Marquet (CiU)
Tercera Tinent d'Alcalde	Montserrat Rodríguez i Sánchez(CiU)
Quart Tinent d'Alcalde	Pere Galbany i Duran (CiU)
Regidor Delegat	Miquel Rey i Castilla (CiU)
Regidor Delegat	Ramon Reixach i Puig (CiU)
Regidora Delegada	Olga Ortiz i Moreno (CIU)

Consellers delegats:

Competències	Nom i Cognoms
Regidor delegat de Cultura, Participació, Ciutadania i Convivència, Política Lingüística i Relacions Institucionals	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)
Regidor delegat d'Administració i Atenció Ciutadana (*)	Ramon Reixach i Puig (CiU)
Regidora delegada de Família, Benestar Social, Salut i Consum	Olga Ortiz Moreno (CiU)

Els òrgans de govern de l'Ajuntament són:

A) ÒRGANS DE GOVERN amb competències decisòries:

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

B) ÒRGANS COMPLEMENTARIS DE GOVERN:

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

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

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

A) ÒRGANS DE GOVERN AMB COMPETÈNCIES DECISÒRIES

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

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

2) **Els Tinents d'Alcalde.** És funció dels Tinents d'Alcalde substituir l'Alcalde en cas de vacant, absència o malaltia d'aquest; assumeixen la totalitat de les seves atribucions i prerrogatives i són responsables dels actes de govern dictats durant la substitució. Nomenats el 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 i per Decret d'Alcaldia 566/2013, de 25 de gener).

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 per resolució d'Alcaldia de 25 de gener de 2013, i abasta la totalitat de potestats en la matèria de delegació genèrica de l'Àrea.

B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS

1) Les Comissions Informatives Municipals :

- a) CIM Àrea d'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 15 consells sectorials i 6 consells territorials.

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

- Àrea de Participació i Serveis a les Persones:
 - Consell Municipal de Benestar Social
 - Consell Municipal de Consum
 - Consell Municipal de Cultura
 - Consell Municipal Escolar
 - Consell Municipal d'Esports
 - Consell Municipal d'igualtat dona-home
 - Consell Municipal de Joventut
 - Consell Municipal de Salut Pública
 - Consell Municipal de Solidaritat, Cooperació i Convivència
- 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
- Àrea de Promoció econòmica i Innovació
 - Consell Municipal de Promoció Econòmica

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

Actualment són els següents:

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

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

a) 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%.

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%.

En data 23 de desembre de 2013 PORTA LAIETANA S.A. ha modificat els articles 25, 27, 30 i 31, i el títol del capítol VI dels seus estatuts socials.

Atès que la societat està participada en un 50% pel sector públic i en un 50% pel sector privat, i que és el soci privat el que finança en major part la societat, l'entitat es considera una unitat institucional sota control privat.

- **Mataró Energia Sostenible 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 79,84% a 31 de desembre de 2014.

En compliment del procediment pactat per les parts en data 23/01/2015 AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA, del que n'era titular Eficiència Energètica S.A. Igualment, en data 27/02/2015 AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA del que n'era titular la societat Instituto para la Diversificación y el Ahorro (IDAE). Amb aquestes dues operacions de compra/venda de participacions, la societat Mataró Energia Sostenible S.A. passa a tenir en data 27/02/2015 caràcter unipersonal essent el seu capital 100% de la titularitat d'AMSA.

En data 29/01/2015 es va signar el contracte de dret d'opció de compra de 24.100 de les accions que Aigües de Mataró S.A. n'és titular de l'empresa Mataró Energia Sostenible S.A. a favor de Gas Natural Servicios, d'acord amb les condicions ofertes en el concurs.

Les clàusules 5.1 d) i 6.1 f) del plec de condicions de l'esmentat concurs estableix com a condició prèvia a l'exercici del dret de compra que la societat MESSA haurà de ser alliberada d'aquests passius financers abans de fer-se efectiva la transmissió d'accions objecte del present concurs, així com dels corresponents actius compensatoris de l'alliberament de passius.

En l'aplicació d'aquest compromís, en data 24/02/2015, s'ha procedit a formalitzar contracte de compra/venda d'actiu entre MESSA i AMSA per import de 5.917.215,71€, procedint al pagament d'aquesta compra/venda mitjançant l'assumpció dels següents passius a AMSA:

1. Crèdit ICO IDAE d'import 81.698,51€
2. Crèdit Banc Sabadell d'import 862.500€
3. Adquisició edifici i terreny de producció energia per import de 2.930.491,37€. Aquesta operació es cancel·la amb:
 - a. Subrogació hipoteca Bankia 1.052.885,95€
 - b. Subrogació préstec ICO amb Bankia 317.813,60€
 - c. Cancel·lació de la pòlissa tresoreria amb AMSA 1.518.938,74€
 - d. Anul·lació factures pendent pagament a AMSA 298.244,08€
 - e. Cessió de drets Nuscamps a AMSA 248.391€
4. Crèdit Banc opular 280.178,32€
5. Crèdit ICF d'import 1.762.347,51€

Finalment Gas Natural Servicios ha comunicat a AMSA la seva voluntat d'exercici l'opció de compra que disposa en data 24/03/2015, passant a ser, des d'aquesta data i a tots els efectes, titular del 51% del capital social de la companyia.

- **Mataró – Maresme Digital SLU.** La data de constitució d'aquesta Societat és el 22 de desembre de 2009 i és de participació 100% del Consorci Digital Mataro-Maresme. La Participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci Digital Mataró – Maresme a 31 de desembre de 2014 és del 83,77%. El Consorci és el soci únic de la societat mercantil Mataró-Maresme Digital, SLU, constituïda a l'empara del que disposa la Llei de l'Audiovisual de Catalunya per a la gestió del servei públic audiovisual. La gestió del servei ve regulada pel Reglament d'Organització i Funcionament del servei públic audiovisual del Consorci Digital Mataró-Maresme i també pel que recull el contracte-programa signat entre ambdues entitats quina finalitat és garantir el finançament estable de l'ens gestor així com la seva autonomia de gestió i explotació directa i quotidiana dels continguts audiovisuals locals respecte dels òrgans de govern corresponents.

3) Ens públics empresarials

- **Mataró Audiovisual.** Va ser constituïda per acord de Ple de data 1 de juny de 2006. Té per finalitat vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi

d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat, assegurar que l'espai informatiu en l'àmbit local no quedi desatès. Així mateix, esdevenir un element de gestió en matèria de comunicació audiovisual, treballar amb tecnologies de la informació i la comunicació, i cobrir un àmbit de participació de les entitats, mitjans o professionals de la comunicació de la ciutat, així com dels grups polítics que formen part de la corporació municipal, en igualtat d'oportunitats i atenent als valor de la democràcia, la solidaritat, la igualtat i el respecte a la diversitat.

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

4) Fundacions

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

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

- **Fundació privada Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena.** Constituïda al 1647, té per objecte administrar i conservar l'edifici de l'Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena, el qual estarà destinat a prestar assistència sanitària i sociosanitària; contribuir a la promoció i protecció de la salut a través de campanyes educatives, programes de prevenció i estudis d'investigació; promoure la formació continuada i el

reciclatge de les persones que treballen en els àmbits social i sanitari; i donar suport, orientació i gestió en el seu cas, de serveis, centres i establiments sanitaris, sociosanitaris i socials, públics i privats, preferentment de la ciutat de Mataró i de la Comarca del Maresme.

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

- **Fundació Unió de Cooperadors de Mataró pel Foment de l'Economia Social i la Rehabilitació Urbana.**

Constituïda a l'any 1998, té per objecte preservar el patrimoni històric de la Unió de Cooperadors de Mataró: gestionar i explotar els immobles propietat de la Fundació; fomentar l'economia social de Mataró; i projectar Mataró com una ciutat referent de l'economia social; en l'àmbit català, estatal i internacional, atorgant beques per treballs d'investigació en l'àmbit cooperatiu.

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

5) Consorcis

- **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.** Va ser constituït per acord de Ple de data 1 d'octubre de 2009. Té per objecte executar les següents actuacions:

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

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

- **Consorci Digital Mataró - Maresme.** Es va constituir el 12 de desembre de 2006 en Sessió Constitutiva. Té per objecte executar les següents actuacions:

- a) La gestió conjunta del canal públic de televisió digital local que correspon als Ajuntaments de Mataró, Premià de Mar, el Masnou,

Vilassar de Mar, Argentona, Premià de Mar, Alella, Montgat, Sant Andreu de Llavaneres, Vilassar de Dalt, Tiana, Teià, Cabrils, Sant Vicenç de Montalt, Cabrera de Mar i Caldes d'Estrac.

- b) També serà objecte del Consorci qualsevol altre activitat connexa o vinculada amb la de l'apartat anterior.

La Participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci Digital Mataró – Maresme a 31 de desembre de 2014 és del 83,77%.

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 2014 ha estat la següent:

Servei	Contractista	Inici Contracte	Final Contracte	Valor prestació 2014
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 (Nota 1)
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 2)
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	134.087,22€ (Nota 3)
Servei públic de transport urbà col·lectiu de viatgers a la ciutat de Mataró	Corporación Española de Transporte, CTSA	01/01/2009	31/12/2015	3.607.631,32€ (Nota 5)

(Nota 1)

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

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

(Nota 2)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant l'exercici 2014 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 10.373,00€ pel suport en l'àmbit dels animals de companyia. En la justificació d'aquesta subvenció s'han fet constar les despeses del contracte de gestió del Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia, així com altres activitats relacionades amb la defensa dels animals.

Els béns de domini públic afectats a la gestió

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

(Nota 3)

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

El total liquidat l'any 2014 ascendeix a la quantia de 134.087,22€

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 2014 s'ha rebut subvencions del Ministeri d'Economia i Hisenda corresponent a l'exercici 2013 d'import 199.289,20€ i corresponent a l'exercici 2014 d'import 232.723,76€

- Durant el 2014 s'han rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya - ATM, per import de 568.090,92 €

Els béns de domini públic afectats a la gestió

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

- Els 27 autobusos que pertanyen a la Corporació.

- El mobiliari urbà de les parades (Marquesines, infobusos, senyals, plafons d'informació dinàmica...)

3. Bases de presentació dels comptes

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2014 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 2014 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. 1580/2015, de 27 de febrer de 2015. En els terminis legals establerts, es presentarà el Compte general per a la seva aprovació pel Ple Municipal.

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

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.

Immobilitzat

A 31 de desembre de 2014, consten conciliats amb l'inventari la totalitat de comptes. Les diferències en els comptes 109 "patrimoni entregat a l'ús general", 2010 "infraestructures i béns destinats a l'ús general", 2080 "béns del patrimoni històric artístic" i 2210 "construccions" han quedat corregides durant l'any 2015.

El detall dels comptes és el següent:

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2014

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2014

PGCL 2004	Descripció	Comptabilitat 31/12/2013	Moviments 2014	Comptabilitat 31/12/2014	Inventari 31/12/2014	Di ferència
103	Patrimoni rebut en cessió	-2.446.151,89	0,00	-2.446.151,89	-2.446.151,89	0,00
107	Patrimoni entregat en adscripció	19.497.873,59	7.906.802,20	27.404.675,79	27.404.675,79	0,00
108	Patrimoni entregat en cessió	45.623.927,74	0,00	45.623.927,74	45.623.927,74	0,00
109	Patrimoni entregat a l'ús general	336.525.520,44	1.193.183,84	337.718.704,28	337.731.912,94	-13.208,66
2000	Terrenys	13.724.259,86	359.517,96	14.083.777,82	14.083.777,82	0,00
2010	Infraestructures i béns destinats ús general	41.584,93	29.912,15	71.497,08	29.767,77	41.729,31
2080	Béns patrimoni històric artístic	4.072.761,17	13.335,05	4.086.096,22	4.086.071,17	25,05
2150	Aplicacions informàtiques	2.062.200,22	0,00	2.062.200,22	2.062.200,22	0,00
2190	Altres Immobilitzat Immaterial	2.831.300,85	29.722,44	2.861.023,29	2.861.023,29	0,00
2200	Terrenys i béns naturals	57.515.545,31	1.284.456,56	58.800.001,87	58.800.001,87	0,00
2210	Construccions	157.377.267,09	102.126,36	157.479.393,45	157.571.344,93	-91.951,48
2220	Instal.lacions tècniques	3.671.769,72	0,00	3.671.769,72	3.671.769,72	0,00
2230	Maquinària	8.487.036,72	26.765,58	8.513.802,30	8.513.802,30	0,00
2240	Utilitatge	645.889,37	5.544,22	651.433,59	651.433,59	0,00
2260	Mobiliari	9.629.287,08	114.241,29	9.743.528,37	9.743.528,37	0,00
2270	Equips per a processos d'informació	9.379.952,07	99.134,19	9.479.086,26	9.479.086,26	0,00
2280	Elements de transport	8.040.786,54	976.280,70	9.017.067,24	9.017.067,24	0,00
2290	Altres immobilitzat	236.869,65	106.249,54	343.119,19	343.119,19	0,00
2300	Inversions gestionades per altres ens públics	39.156,40	5.491,80	44.648,20	44.648,20	0,00
2400	Terrenys Patrimoni municipal del sòl	5.620.647,65	0,00	5.620.647,65	5.620.647,65	0,00
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	14.445.902,79	0,00	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
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
25010	Participació PASS	7.104.217,60	0,00	7.104.217,60	7.104.217,60	0,00
25014	PUMSA aportacions pendents d'ajustar	256,86	-256,86	0,00	0,00	0,00
25015	PUMSA Aportacions per compensar pèrdues activitat	11.118.659,00	0,00	11.118.659,00	11.118.659,00	0,00
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	3.245,47	3.245,47	0,00
2522	Crèdits a ll/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza	2.284.964,24	-228.496,43	2.056.467,81	2.056.467,81	0,00
2523	Crèdits a ll/t PUMSA - Préstec participatiu	8.304.355,80	0,00	8.304.355,80	8.304.355,80	0,00
2524	Crèdits a ll/t PUMSA - Préstec participatiu GINTRA	10.886.091,50	0,00	10.886.091,50	10.886.091,50	0,00
260	Fiances constituïdes a llarg termini	29.157,76	0,00	29.157,76	29.157,76	0,00
TOTAL:		756.585.665,22	12.024.010,59	768.609.675,81	768.673.081,59	-63.405,78
Obligacions reconegudes en el capítol 6 de despeses			10.027.504,82			
Obligacions reconegudes en el concepte 850 i 872 de despeses			1.996.505,77			
Altres " Cessions obligatòries i gratuïtes"						
TOTAL:			12.024.010,59			

• 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:

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

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats 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 a les seves 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 2014, 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 dispost, no vençuts a 31 de desembre.
 - b) Pagues extraordinàries al personal i la paga de productivitat pendents de pagament, acreditades en l'exercici 2014.
 - c) Provisió per despeses meritades a 31 de desembre de 2014 pendents de facturació, i imputades en el pressupost del 2015 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 (pòlisses de tresoreria) i que correspon a l'import dispost a 31 de desembre de 2014, 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	Terrenys i béns naturals	13.724.259,86	0,00	420.755,60	8.000,00	53.237,64	14.083.777,82
2010	Infraestructures destinades a l'ús general	41.584,93	1.213.110,69	985,30	1.185.183,84	0,00	70.497,08
2080	Patrimoni Històric i artístic	4.072.761,17	19.812,15	0,00	0,00	6.477,10	4.086.096,22
	Total General:	17.838.605,96	1.232.922,84	421.740,90	1.193.183,84	59.714,74	18.240.371,12
	PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL						
COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL					
109	Patrimoni entregat a l'ús general	337.718.704,28					

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre per tal de poder classificar aquells moviments que s'han produït com a conseqüència de la reclassificació d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2014.

INVERSIONS DESTINADES A L'US GENERAL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2000	Terrenys i béns naturals	13.724.259,86	0,00	0,00	420.755,60	8.000,00	53.237,64	14.083.777,82
2010	Infraestructures i béns per a l'ús general	41.584,93	1.213.110,69	985,30	0,00	1.185.183,84		70.497,08
2080	Béns de patrimoni històric, artístic i cultural	4.072.761,17	19.812,15	-6.477,10	0,00	0,00	0,00	4.086.096,22
	Total general:	17.838.605,96	1.232.922,84	-5.491,80	420.755,60	1.193.183,84	53.237,64	18.240.371,12
	PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL							
COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL						
109	Patrimoni lliurat a l'ús general	337.718.704,28						

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2014, imputades al capítol VI, articles 60, 61 i 68.

Compte 2000 " Terrenys i béns naturals "

Augments o traspessos: 420.755,60 € provenen de la cessions obligatòries i gratuïtes de la zona verda i vials del PEMU 01-d Ronda Barceló i del projecte de reparcel·lació de la UAd 83 del carrer Lepanto Churruca.

Sortides o baixes : Correspon a la sortida per entrega a l'ús general d'un terreny expropiat d'import 8.000,00 €.

Disminucions o traspessos: Correspon al traspàs dels terrenys corresponents als pisos que per fins socials s'han adscrit a PUMSA.

Compte 2010 " Infraestructures i béns destinats a l'ús general "

Entrades o dotacions: Correspon a les despeses reconegudes als articles 60, 61 i 68 del pressupost de l'exercici 2014.

Reclassificacions: Correspon a la reclassificació entre comptes de d'inversions destinades a l'ús general.

Compte 2080 “ Béns del patrimoni històric, artístic i cultural”

Entrades o dotacions: Correspon a despeses reconegudes als articles 62 i 68 del pressupost de l'exercici 2014.

Reclassificacions: -6.477,10 € correspon a traspassos a altres comptes per comptabilització inicialment incorrecta. D'aquests 5.491,80 € van a parar al compte 2300 “Inversions gestionades per altres ens públics”, la resta es compensa amb altres comptes d'inversions destinades a l'ús general.

6. Immobilitzat immaterial

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

IMMOBILIZATCIONS IMMATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2150	Aplicacions informàtiques	2.062.200,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2.062.200,22
2190	Altres immobilitzats immaterials	2.831.300,85	29.722,44	0,00	0,00	0,00	2.861.023,29
2810	Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	3.982.796,64	223.960,80	0,00	0,00	0,00	4.206.757,44
Total General:		910.704,43	-194.238,36	0,00	0,00	0,00	716.466,07

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.

Compte 2190 “ Altres immobilitzats immaterials”

Entrades o dotacions: Correspon a les despeses reconegudes a l'article 64 del pressupost de l'exercici 2014.

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	57.515.545,31	0,00	4.716.427,62	0,00	3.431.971,06	58.800.001,87
2210	Construccions	157.382.304,36	7.234.922,83	1.091.239,55	5.037,27	8.224.036,02	157.479.393,45
2220	Instal·lacions tècniques	3.671.769,72	0,00	0,00	0,00	0,00	3.671.769,72
2230	Maquinària	8.487.036,72	28.026,77	334,69	0,00	1.595,88	8.513.802,30
2240	Utilatge	645.889,37	5.878,91	0,00	0,00	334,69	651.433,59
2260	Mobiliari	9.629.287,08	90.808,95	28.597,83	0,00	5.165,49	9.743.528,37
2270	Equips processos d'informació	9.379.952,07	81.326,54	19.065,81	0,00	1.258,16	9.479.086,26
2280	Elements de transport	8.040.786,54	976.280,70	666.000,00	666.000,00	0,00	9.017.067,24
2290	Altres immobilitzats	236.869,65	106.249,54	0,00	0,00	0,00	343.119,19
2821	Amortització acumulada construccions	27.787.412,47	3.148.890,20	0,00	356.894,35	0,00	30.579.408,32
2822	Amortització acumulada maquinària	12.277.203,56	54.364,72	0,00	0,00	0,00	12.331.568,28
2823	Amortització acumulada mobiliari	8.611.627,37	107.478,04	0,00	0,00	0,00	8.719.105,41
2824	Amortització acumulada elements de transport	4.282.331,62	852.892,69	0,00	0,00	0,00	5.135.224,31
2826	Amortització acumulada equips procés informació	8.057.586,83	274.386,47	0,00	0,00	0,00	8.331.973,30
2829	Amortització acumulada altres immobilitzats materials	59.055,94	28.999,44	0,00	0,00	0,00	88.055,38
Total General:		193.914.223,03	4.056.482,68	6.521.665,50	314.142,92	11.664.361,30	192.513.866,99

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre per tal de poder reclassificar aquells moviments que s'han produït com a conseqüència d'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2014.

IMMOBILITZACIONS MATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2200	Terrenys i béns naturals	57.515.545,31	0,00	2.410.217,62	2.306.210,00	0,00	3.431.971,06	58.800.001,87
2210	Construccions	157.382.304,36	7.234.922,83	-2.209.754,59	869.738,81	5.037,27	5.792.780,69	157.479.393,45
2220	Instal·lacions tècniques	3.671.769,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.671.769,72
2230	Maquinària	8.487.036,72	28.026,77	-1.261,19	0,00	0,00	0,00	8.513.802,30
2240	Utilatge	645.889,37	5.878,91	-334,69	0,00	0,00	0,00	651.433,59
2260	Mobiliari	9.629.287,08	90.808,95	16.757,22	6.675,12	0,00	0,00	9.743.528,37
2270	Equips per processos d'informació	9.379.952,07	81.326,54	5.876,37	13.189,44	0,00	1.258,16	9.479.086,26
2280	Elements de transport	8.040.786,54	976.280,70	0,00	666.000,00	666.000,00	0,00	9.017.067,24
2290	Altres immobilitzats	236.869,65	106.249,54	0,00	0,00	0,00	0,00	343.119,19
2821	Amortització acumulada construccions	27.787.412,47	3.148.890,20	0,00	0,00	356.894,35	0,00	30.579.408,32
2822	Amortització acumulada maquinària	12.277.203,56	54.364,72	0,00	0,00	0,00	0,00	12.331.568,28
2823	Amortització acumulada mobiliari	8.611.627,37	107.478,04	0,00	0,00	0,00	0,00	8.719.105,41
2824	Amortització acumulada elements de transport	4.282.331,62	852.892,69	0,00	0,00	0,00	0,00	5.135.224,31
2826	Amortització acumulada equips procés informació	8.057.586,83	274.386,47	0,00	0,00	0,00	0,00	8.331.973,30
2829	Amortització acumulada altres immobilitzats materials	59.055,94	28.999,44	0,00	0,00	0,00	0,00	88.055,38
Total general		193.914.223,03	4.056.482,68	221.500,74	3.861.813,37	314.142,92	9.226.009,91	192.513.866,99

Durant l'exercici 2014 s'han realitzat les següents operacions:

Les entrades o dotacions corresponen a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2014, en el capítol VI del seu pressupost de despeses.

Compte 2200 " Terrenys i béns naturals "

Reclassificacions: Correspon a la reclassificació dels terrenys comptabilitzats com a construccions per import de 2.410.217,62 € durant aquest exercici 2014.

Augments o traspassos: Correspon a la cessió obligatòria i gratuïta del projecte de reparcel·lació de la UAd 83 del carrer Lepanto Churruca.

Sortides o baixes: Correspon principalment a l'adscripció dels terrenys de les naus del centre logístic del Carrer Repuntadora 26-36 a PUMSA.

Compte 2210 “ Construccions ”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2014, mitjançant els conceptes 622 i 632 (edificis i altres construccions) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: Correspon a la reclassificació de construccions cap a d'altres comptes de l'immobilitzat material. També i consta una reclassificació d'import 221.500,74 € provinent de la reclassificació de les obres de millora del Pati del Caf  Nou que prové del compte 2300 “Inversions gestionades per altres ens públics”.

Augments o traspassos: Aquest import de 869.738,81 € correspon a part de l'adquisició de les 6 naus del centre logístic adquirides a PUMSA per compensació amb deutes pendents.

Sortides o baixes: Correspon a la baixa de 5.037,27 € pendents de conciliar amb Inventari a 31/12/2013 per no haver-se pogut detectar l'origen de la despesa.

Disminucions o traspassos: D'aquest import 4.617.209,14 € correspon a l'adscripció a PUMSA de les 6 naus del centre logístic i 1.175.571,55 € a l'adscripció dels pisos per fins socials.

Compte 2230 “ Maquinària ”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2014, mitjançant el concepte 623 (maquinària) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material.

Compte 2240 “ Utillatge ”

Reclassificacions: Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat.

Compte 2260 “ Mobiliari ”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2014, mitjançant el concepte 625 (mobiliari) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat.

Augments o traspassos : Correspon a les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2014, mitjançant JFJ.

Compte 2270 “ Equips per a processos d'informació ”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2014, mitjançant el concepte 626 (equips per a processos d'informació) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat.

Disminucions o traspassos: Correspon a l'adscripció d'equips informàtics al CMAC per la Nau Gaudí.

Compte 2280 “ Elements de transport”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d’inversió realitzades per l’Ajuntament durant l’exercici 2014, mitjançant el concepte 624 (elements de transport) del seu pressupost de despeses.

Augments o traspassos: Correspon als béns no utilitzables pel Servei Municipal de Residus i Neteja rebuts de FCC a la finalització del contracte de neteja.

Sortides o baixes : Correspon a la baixa per la venda de béns no utilitzables pel Servei Municipal de Residus i Neteja mitjançant factura 1502/2014 al nou concessionari del servei.

Compte 2290 “ Altre immobilitzat”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d’inversió realitzades per l’Ajuntament durant l’exercici 2014, mitjançant el concepte 629 “Altre immobilitzat”.

Els moviments de l’amortització de l’immobilitzat durant l’exercici 2014, en aquests comptes ha estat la següent:

Descripció	Saldo inicial fons amortitzat a 01/01/2014	Dotació a l’amortització exercici 2014	Baixes	Saldo final fons amortitzat a 31/12/2014
Amortització construccions	27.787.412,47	3.148.890,20	-356.894,35	30.579.408,32
Amortització maquinària	12.277.203,56	54.364,72	0,00	12.331.568,28
Amortització elements transport	8.611.627,37	107.478,04	0,00	8.719.105,41
Amortització mobiliari	4.282.331,62	852.892,69	0,00	5.135.224,31
Amortització equips informació	8.057.586,83	274.386,47	0,00	8.331.973,30
Amortització altre immobilitzat	59.055,94	28.999,44	0,00	88.055,38
Total AIM	61.075.217,79	4.467.011,56	-356.894,35	65.185.335,00

Descripció	Saldo inicial fons amortitzat a 01/01/2014	Dotació a l’amortització exercici 2014	Baixes	Saldo final fons amortitzat a 31/12/2014
Amortització immobilitzat immateri	3.982.796,64	223.960,80	0,00	4.206.757,44
Total AII	3.982.796,64	223.960,80	0,00	4.206.757,44

Baixes: en el compte de construccions s’han produït sortides per import de 356.894,35 € derivades de la baixa per adscripció dels pisos socials de PUMSA.

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

El moviment de les inversions financeres gestionades durant l’exercici 2014 ha estat el següent:

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	221.500,74	5.491,80	0,00	221.500,74	44.648,20
Total General:		39.156,40	221.500,74	5.491,80	0,00	221.500,74	44.648,20

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre per tal de poder reclassificar aquells moviments que s'han produït com a conseqüència d'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2014.

Inversions gestionades per altres ens públics

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2300	Inversions gestionades per altres ens públics	39.156,40	221.500,74	-216.008,94		0,00	0,00	44.648,20
Total general		39.156,40	221.500,74	-216.008,94	0,00	0,00	0,00	44.648,20

Durant l'exercici 2014 s'han realitzat les següents operacions:

Compte 2300 “Inversions gestionades per altres ens públics”

Entrades o dotacions: corresponen a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2014, en el capítol 6 del pressupost de depeses concretament a la partida anomenada Urbanització de l'espai públic del pati del Cafè Nou.

Reclassificacions: Correspon a la reclassificació de les despeses de la Urbanització de l'espai públic del pati del Cafè Nou per import de 221.500,74 € que passen al compte 2210 de “Construccions” i a l'entrada d'import 5.491,80 € de la restauració del Mural de la Capella dels Dolors que prové del compte 2080 “Béns del patrimoni històric, artístic i cultural”

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	5.620.647,65
2410	Contruccions P.M.S.	411.765,30		0,00	0,00	0,00	411.765,30
Total General:		6.032.412,95		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 2014 ha estat el següent:

INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

EXERCICI: 2014 COMpte	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
25000	Promocions Urbanístiques de Mataró SA	14.445.902,79	0,00	0,00	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
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
25010	Participació Pass	7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60
25014	PUMSA aportacions pendents d'ajustar	256,86	0,00	0,00	0,00	256,86	0,00
25015	PUMSA aportacions per compensar pèrdues activitat	11.118.659,00	0,00	256,86	256,86	0,00	11.118.659,00
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,47
2522	Crèdits a l/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza	2.284.964,24	0,00	228.496,43	228.496,43	228.496,43	2.056.467,81
2523	Crèdits a ll/t PUMSA - Préstec participatiu	8.304.355,80	0,00	0,00	0,00	0,00	8.304.355,80
2524	Crèdits a ll/t GINTRA - Préstec participatiu	10.886.091,50	0,00	0,00	0,00	0,00	10.886.091,50
260	Fiances constituïdes a llarg termini	29.157,76	0,00	0,00	0,00	0,00	29.157,76
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
2973	Provisió per depreciació PUMSA	11.118.659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.118.659,00
Total General:		55.313.437,60	0,00	228.753,29	228.753,29	228.753,29	55.084.684,31

Aquests comptes han experimentat les següents variacions:

Compte 2501 “PUMSA aportacions pendents d’ajustar”

Disminucions o traspassos: Correspon al retorn de 256,86 € pagats indegudament en exercicis anteriors a PUMSA i procedents de la reclassificació del compte 25015 “PUMSA aportacions per compensar pèrdues d’activitat”.

Compte 25015 “PUMSA aportacions per compensar pèrdues activitat”

Augments o dotacions: Correspon a la reclassificació d’una quantia reclamada a PUMSA i comptabilitzada indegudament en aquest compte. Es trasllada al compte 25015 “PUMSA aportacions per compensar pèrdues activitat” que és el compte en que s’hauria d’haver comptabilitzat inicialment.

Disminucions o traspassos: Correspon al retorn de 256,86 € pagats indegudament en exercicis anteriors a PUMSA.

Compte 2522 “Crèdits a l/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza”

Sortides o baixes: 228.496,43 € corresponen al 3r. retorn del préstec del Plan Avanza del Ministeri d’Hisenda i Administracions Públiques, amb el qual es varen finançar les obres a la Nau Minguell. El retorn d’aquest préstec s’ha realitzat amb el cobrament en espècie de part de les naus del Centre Lògistic c/ Repuntadora 26-36 procedents de PUMSA.

INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

EXERCICI: 2014 COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
540	Inversions financeres temporals en capital	3.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.050,00
5420	Crèdits a curt termini	472.521,89	76.221,94	0,00	261.041,46	0,00	287.702,37
565	Fiances constituïdes a curt termini	2.204,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.204,80
5660	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	38.464,03	0,00	9.610,00	0,00	14.080,00	33.994,03
5661	Dipòsits constituïts. Lloguers.	2.154,77	0,00	125,00	0,00	0,00	2.279,77
	Total General:	518.395,49	76.221,94	9.735,00	261.041,46	14.080,00	329.230,97

Durant l’exercici 2014 s’han realitzat les següents operacions:

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 320100 920250 83000 “Bestretes del personal” i 83000 631000 320000 “Bestretes de personal”. El saldo final d’aquest compte correspon bàsicament a l’avançament excepcional donat durant l’any 2013 i pendent de retorn a 31/12/2014. L’Ajuntament va acordar durant l’any 2013 i amb caràcter excepcional, i previ acord de la mesa negociadora un avançament excepcional d’una mensualitat a aquelles persones que ho demanessin, d’acord amb l’article 29.3 del conveni laboral. Es va fixar que aquest avançament

s'havia de retornar als 6 mesos, podent-se demanar en aquell mateix moment un nou avançament pel mateix import i en les mateixes condicions.

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 EN TRESORERIA			
C. PGCP.	DESCRIPCIÓ				IMPORTS			E. FINALS	
					E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS		
5700	Caixa de la Corporació	9999	0000	0000000001	00	1.244,29	10.807,64	11.184,59	867,34
5701	Caixa del Museu	2100	3077	1111111111	11	0,00	0,00	0,00	0,00
57101	Bankia (Pòlissa)	2038	6697	6100153658	73	789.415,52	63.951.268,28	64.740.683,80	0,00
57107	CaixaBank	2100	0287	0200563043	38	74.082,96	12.058.864,61	12.126.874,05	6.073,52
57118	Catalunya Banc	2013	0196	0500007722	83	170.608,94	18.981.153,81	19.118.900,08	32.862,67
57121	Banco Bilbao Vizcaya	0182	6035	0101520340	40	0,00	42.148.674,35	42.148.674,35	0,00
57124	Banesto	0030	2557	0000302271	73	860,20	0,00	37,39	822,81
57132	Banco Pastor	0072	0710	0000408579	37	30.994,36	0,00	30.994,36	0,00
57134	Banco Popular	0075	0049	0660001061	38	0,00	146.995,02	116.208,81	30.786,21
57135	Banc Sabadell	0081	0036	0001267035	47	21.127,44	736.500,00	753.061,78	4.565,66
57136	Banco Santander	0049	1879	2210588238	36	114.745,89	30.554.657,39	30.669.403,28	0,00
57140	Banco Bilbao Vizcaya (ICO)	0182	6035	0201511350	47	744,93	56.300,00	53.187,13	3.857,80
57141	Banco Santander (ICO)	0049	1879	2010583856	38	7.044,68	601.000,00	573.556,11	34.488,57
57142	Banc Sabadell (ICO)	0081	5375	0001161125	97	0,00	488.000,00	486.423,98	1.576,02
57163	Dexia Sabadell Banco Local	0231	0002	1096153507	29	7.257,13	8.385.000,00	8.388.738,33	3.518,80
57164	Triodos Bank	1491	0001	1008324723	20	30.144,53	30,15	0,00	30.174,68
57167	Cajamar	3058	0572	1021802301	28	0,00	13.594.836,11	13.594.836,11	0,00
57168	Bankia (FEOSL)	2038	6697	6400002286	74	44,36	0,00	0,00	44,36
57169	Banco Caixa Geral	0130	0024	0400027376	27	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
57170	Liberbank-Cajastur	2048	0360	9700000366	71	0,00	6.803.075,00	6.803.075,00	0,00
5740	Caixa de pagaments a justificar					0,00	134.882,14	134.882,14	0,00
57511	Caixa Laietana (Bestretes)					8.040,71	34,00	34,00	8.040,71
57513	CaixaBank (Bestretes)					3.200,00	5.500,38	5.500,38	3.200,00
57514	Catalunya Banc (Bestretes)					7.000,00	13.523,57	13.523,57	7.000,00
57515	Bankia (Bestretes)					37.860,50	43.994,60	43.994,60	37.860,50
57516	Caixa metàl·lic (Bestretes caixa fixa)					1.000,00	6.631,33	6.631,33	1.000,00
57517	CaixaBank Visa					3.000,00	8.039,73	8.039,73	3.000,00
	TOTAL GRUP					1.308.416,44	201.729.768,1	202.828.444,9	209.739,65
5790	Formalització	9998	0001	0000000001	35	0,00	51.523.155,99	51.523.155,99	0,00
5792	Recaptació	9998	0001	0000000002	00	0,00	53.850.815,04	53.850.815,04	0,00
5793	Formalització IRPF					0,00	6.643.650,66	6.643.650,66	0,00
5794	Formalització Seguretat Social	9998	0001	0000000004	00	0,00	2.034.179,08	2.034.179,08	0,00
5795	Formalització judicials	9998	0001	0000000000	04	0,00	78.868,83	78.868,83	0,00
5796	Compte de control de nòmnes	9998	0001	0000000003	00	0,00	194.763,01	194.763,01	0,00
5798	Quota sindical					0,00	17.547,50	17.547,50	0,00
5799	Compte de control de pagaments agrupats					0,00	35.271.686,95	35.271.686,95	0,00
	TOTAL GRUP					0,00	149.614.667,0	149.614.667,0	0,00
	TOTAL GENERAL					1.308.416,44	351.344.435,1	352.443.111,9	209.739,65

Els comptes corrents de tresoreria han generat interessos a favor de les arques municipals per un import de 721,66 €, més 22.667,55 € que s'han obtingut dels interessos obtinguts pels ajuts de caixa concedits a la Fundació Tecnocampus i al Consorci Digital Mataró Maresme a 31/12/2014. L'Ajuntament ha pagat interessos per les pòlisses disposades durant l'any 2014 per import de 753.620,16 €.

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	516.621.429,14	0,00	43.403.351,69	0,00	0,00	560.024.780,83
103	Patrimoni rebut en cessió	2.446.151,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2.446.151,89
107	Patrimoni entregat en adscripció	-19.497.873,59	356.894,35	0,00	8.263.696,55	0,00	-27.404.675,79
108	Patrimoni entregat en cessió	-45.623.927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.623.927,74
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-336.527.429,88	1.909,44	0,00	1.193.183,84	0,00	-337.718.704,28
120	Resultats d'exercicis anteriors	43.403.351,69	0,00	2.273.891,94	0,00	43.403.351,69	2.273.891,94
129	Resultats de l'exercici	2.273.891,94	142.548.820,37	0,00	125.443.176,55	2.273.891,94	17.105.643,82
Total General:		163.095.593,4	142.907.624,1	45.677.243,63	134.900.056,9	45.677.243,63	171.103.160,67

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre per tal de poder reclassificar aquells moviments que s'han produït com a conseqüència d'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2014.

FONS PROPIS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
100	Patrimoni	516.621.429,14	0,00	0,00	43.403.351,69	0,00	0,00	560.024.780,83
103	Patrimoni rebut en cessió	2.446.151,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.446.151,89
107	Patrimoni entregat en adscripció	-19.497.873,59	356.894,35	0,00	0,00	8.263.696,55	0,00	-27.404.675,79
108	Patrimoni entregat en cessió	-45.623.927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.623.927,74
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-336.527.429,88	1.909,44	0,00	0,00	1.193.183,84	0,00	-337.718.704,28
120	Resultats d'exercicis anteriors	43.403.351,69	0,00	0,00	2.273.891,94	0,00	43.403.351,69	2.273.891,94
129	Resultats de l'exercici	2.273.891,94	142.548.820,37	0,00	0,00	125.443.176,55	2.273.891,94	17.105.643,82
Total general		163.095.593,45	142.907.624,16	0,00	45.677.243,63	134.900.056,94	45.677.243,63	171.103.160,67

Durant l'exercici 2014 s'han realitzat les següents operacions:

Compte 100 "Patrimoni"

Augments o traspassos: durant l'exercici de 2014 s'ha traspassat a patrimoni els resultats de l'exercici 2012 per import de 43.403.351,69 €.

Compte 107 "Patrimoni entregat en adscripció"

Entrades o Dotacions: Correspon a la correcció de l'amortització acumulada dels pisos adscrits a PUMSA, ja que l'adscripció s'ha de comptabilitzar pel valor net comptable.

Sortides o baixes: correspon a l'adscripció, d'import 1.235.011,63 €, dels pisos adscrius a PUMSA per fins socials, a l'adscripció, d'import 7.027.426,76 €, de 6 naus del Centre Logístic C/ Repuntadora 26-36 a PUMSA i a l'adscripció d'import 1.258,16 €, d'equips informàtics al CMAC per la Nau Gaudí.

Compte 109 “ Patrimoni entregat a l'ús general”

Augments o traspassos: Correspon a la correcció de la diferència d'import 1.909,44 € que es venia arrossegant a 31/12/2013 i que ha estat finalment inconciliable.

Sortides o baixes: Constitueixen les entregues realitzades a l'ús general durant aquest exercici 2014.

Compte 120 “ Resultats d'exercicis anteriors”

Disminucions o traspassos: Correspon al traspàs del resultat del 2013 a resultats d'exercicis anteriors per import de 2.273.891,94€.

Augments o traspassos: Durant l'exercici 2014 s'han traspassat al compte de patrimoni els resultats pendents de distribució, provinents de l'exercici 2012, per import de 43.403.351,69 €.

Compte 129 “ Resultats de l'exercici”

El saldo final d'aquest compte correspon al resultat de l'exercici 2014.

- El resultat pressupostari de l'exercici 2014 ha estat el següent:

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a.) Operacions Corrents	117.754.117,1	99.813.667,20		17.940.449,99
b.) Altres Operacions no Financeres	3.845.085,29	10.115.720,11		-6.270.634,82
1. Total operacions no financeres (a + b)	121.599.202,4	109.929.387,3		11.669.815,17
2. Actius Financers	261.041,46	76.221,94		184.819,52
3. Passius Financers	13.490.000,00	19.229.500,61		-5.739.500,61
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	135.350.243,9	129.235.109,8		6.115.134,08
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			382.939,21	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			3.098.419,71	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				3.399.653,58

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

**Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic
de l'exercici 2014 de l'Ajuntament de Mataró**

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	3.399.653,58
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
- Desviacions positives	3.098.419,71
- Desviacions negatives	-382.939,21
- Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	
- Capítol 6 de despeses	10.027.504,82
- Capítol 8 de despeses	76.221,94
- Capítol 9 de despeses	19.229.500,61
- Capítol 6 d'ingressos	-666.000,00
- Capítol 8 d'ingressos	-261.041,46
- Capítol 9 d'ingressos	-13.490.000,00
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-4.690.972,36
- Dif. prov. pagues extres, interessos i despeses diverses meritades 31/12/14 i 31/12/13	1.934.821,91
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/14 i 31/12/13	1.836.020,19
- Dif. prov. interessos meritats 31/12/14 i 31/12/13	43.108,06
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
- Modificació de drets liquidats	-7.075.749,59
- Modificació d'obligacions reconegudes	38.213,19
- Variació d'ingressos indeguts 31/12/2013 i 31/12/2012	3.628,74
- Retorn PIE 2008 i 2009	1.073.298,00
Cessions gratuïtes : comptabilitzades sota l'epígraf de subvencions de capital	
- Cessió obligatòria i gratuïta equipaments, parc i jardins projecte de reparcel·lació UAD 83 Lepanto Churruca El Ren	1.576.254,60
- Cessió obligatòria i gratuïta de zona verda i vial al PEMU 01-d Ronda Illa Fabrega i de Caralt	135.160,00
Resultats de l'immobilitzat i d'altres exercicis	
- Cobrament en espècie del deute de PUMSA de zones blaves(baixa de saldos de comptabilitat pressupostària)	641.242,38
- Alta dels béns no utilitzables del Servei Municipal de Residus i Neteja venuts	666.000,00
Altres	-106.701,29
Resultat del període (comptable)	17.105.643,82

14. Informació sobre l'endeutament

Durant l'exercici 2014 l'Ajuntament no ha tingut operacions d'emissió, transformació o cancel·lació de deute públic representat en títols valors, ja que no té a aquesta data concertat cap tipus d'aquestes operacions.

L'endeutament a curt i llarg termini correspon a operacions de préstec amb entitats financeres.

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

- 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 Termini	Pendent a 31 de Desembre Curt Termini	Total
Emprèstits i altres emissions anàlogues						
BBV07A - préstec finançament inversions	1.045.000,00	0,00	190.000,00	665.000,00	190.000,00	855.000,00
BBV07B - préstec finançament inversions	1.650.000,00	0,00	300.000,00	1.050.000,00	300.000,00	1.350.000,00
BBV1 - préstec finançament inversions	22.537,90	0,00	22.537,90	0,00	0,00	0,00
BBV10 - préstec finançament inversions	595.000,00	0,00	70.000,00	455.000,00	70.000,00	525.000,00
BBV12 - préstec finançament d'inversions	3.000.000,00	0,00	0,00	2.937.500,00	62.500,00	3.000.000,00
BBV12B - préstec finançament inversions	465.029,26	0,00	29.064,32	377.864,94	58.100,00	435.964,94
BBV14 - préstec finançament d'inversions	0,00	4.440.000,00	0,00	4.440.000,00	0,00	4.440.000,00
BBV1A - préstec finançament inversions	450.000,00	0,00	100.000,00	250.000,00	100.000,00	350.000,00
BBV7 - préstec finançament inversions	3.552.108,80	0,00	444.013,60	2.638.991,77	469.103,43	3.108.095,20
BCH1 - préstec finançament inversions	180.000,00	0,00	120.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
BCH10 - Préstec inversions 2010	4.375.000,00	0,00	500.000,00	3.375.000,00	500.000,00	3.875.000,00
BCH1B - préstec finançament inversions	135.000,00	0,00	60.000,00	15.000,00	60.000,00	75.000,00
BCH2 - préstec finançament inversions	1.080.000,00	0,00	240.000,00	600.000,00	240.000,00	840.000,00
BCH4 - préstec finançament inversions	1.544.906,99	0,00	441.401,96	662.105,03	441.400,00	1.103.505,03
BCL08 - préstec finançament inversions	1.437.500,00	0,00	230.000,00	977.500,00	230.000,00	1.207.500,00
BCL1 - préstec finançament inversions	183.924,91	0,00	162.363,67	-138,76	21.700,00	21.561,24
BCL1B - préstec finançament inversions	150.253,02	0,00	150.253,02	0,00	0,00	0,00
BCL1C - préstec finançament inversions	120.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00
BCL1D - préstec finançament inversions	275.951,67	0,00	122.645,20	30.706,47	122.600,00	153.306,47
BNK12 - préstec finançament d'inversions	1.930.260,74	0,00	605.009,78	684.650,96	640.600,00	1.325.250,96
BNK14 - préstec finançament d'inversions	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
BP10 - Préstec inversions 2010	912.905,65	0,00	89.736,74	729.968,91	93.200,00	823.168,91
BS12 - préstec finançament inversions	6.000.000,00	0,00	0,00	5.791.700,00	208.300,00	6.000.000,00
BS12B - préstec finançament inversions	5.014.753,78	0,00	313.422,10	4.074.531,68	626.800,00	4.701.331,68
BSB12 - préstec finançament inversions	4.000.000,00	0,00	0,00	3.892.900,00	107.100,00	4.000.000,00
BSB12B - préstec finançament inversions	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
BSB13 - Pagament a proveïdors RD8/2013	6.958.544,70	0,00	0,00	6.958.544,70	0,00	6.958.544,70
CAM1 - préstec finançament inversions	243.139,13	0,00	97.006,52	48.932,61	97.200,00	146.132,61
CAM10 - Préstec inversions 2010	1.050.000,00	0,00	120.000,00	810.000,00	120.000,00	930.000,00
CAM1A - préstec finançament inversions	210.931,81	0,00	64.645,07	87.586,74	58.700,00	146.286,74
CAM2 - operacions de préstec	56.511,61	0,00	56.511,61	0,00	0,00	0,00
CEC07 - préstec finançament inversions	1.215.720,61	0,00	221.040,12	773.680,49	221.000,00	994.680,49
CEC08 - préstec finançament inversions	1.514.789,49	0,00	233.044,53	1.048.744,96	233.000,00	1.281.744,96
CEC09 - préstec finançament inversions	1.971.701,13	0,00	271.958,77	1.427.742,36	272.000,00	1.699.742,36
CEC10 - préstec finançament inversions	1.641.919,62	0,00	262.707,15	1.116.512,47	262.700,00	1.379.212,47
CEC3B - préstec finançament inversions	382.071,80	0,00	254.714,53	-42,73	127.400,00	127.357,27
CEC3C - préstec finançament inversions	568.713,06	0,00	252.761,36	63.151,70	252.800,00	315.951,70
CEC3D - préstec finançament inversions	1.000.339,20	0,00	285.811,20	428.728,00	285.800,00	714.528,00
CEC3E - préstec finançament inversions	1.314.355,23	0,00	292.078,95	730.176,28	292.100,00	1.022.276,28
CEL10 - Préstec inversions 2010	2.568.904,78	0,00	265.360,63	2.038.644,15	264.900,00	2.303.544,15
CMA07 - préstec finançament inversions	829.161,14	0,00	149.690,57	530.970,57	148.500,00	679.470,57
CMA08 - préstec finançament inversions	645.307,01	0,00	98.420,41	449.686,60	97.200,00	546.886,60
CMA09 - préstec finançament inversions	1.853.986,62	0,00	246.521,45	1.362.665,17	244.800,00	1.607.465,17
CMA1 - préstec finançament inversions	297.284,25	0,00	198.021,08	-136,83	99.400,00	99.263,17
CMA10 - Préstec inversions 2010	1.330.788,60	0,00	139.149,11	1.053.139,49	138.500,00	1.191.639,49
CMA1B - préstec finançament inversions	267.875,05	0,00	118.813,90	29.861,15	119.200,00	149.061,15
CMA2 - préstec finançament inversions	743.770,25	0,00	211.643,59	320.726,66	211.400,00	532.126,66
CMA2A - préstec finançament inversions	1.126.526,68	0,00	248.983,48	629.943,20	247.600,00	877.543,20
CP07 - préstec finançament inversions	880.000,00	0,00	160.000,00	560.000,00	160.000,00	720.000,00
CP1 - préstec finançament inversions	60.101,21	0,00	60.101,21	0,00	0,00	0,00
CP12 - préstec finançament inversions	4.050.000,00	0,00	0,00	4.050.000,00	0,00	4.050.000,00
CP12A - préstec finançament inversions	3.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00
CP14 - préstec finançament d'inversions	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
CPIB - préstec finançament inversions	135.000,00	0,00	90.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00
CPIC - préstec finançament inversions	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
CPID - préstec finançament inversions	500.000,00	0,00	100.000,00	300.000,00	100.000,00	400.000,00
DEXIA07 - préstec finançament inversions	1.375.000,00	0,00	250.000,00	875.000,00	250.000,00	1.125.000,00
DEXIA08 - préstec finançament inversions	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00
DEXIA08A - préstec finançament inversions	1.062.500,00	0,00	170.000,00	722.500,00	170.000,00	892.500,00
DEXIA1 - préstec finançament inversions	135.000,00	0,00	90.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00
DEXIA10 - préstec finançament inversions	7.183.534,95	0,00	870.731,52	5.442.103,43	870.700,00	6.312.803,43
DEXIA12 - préstec finançament inversions	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
DEXIA14 - préstec finançament d'inversions	0,00	6.050.000,00	0,00	5.041.666,67	1.008.333,33	6.050.000,00
DEXIA1A - préstec finançament inversions	636.308,95	0,00	141.401,96	353.506,99	141.400,00	494.906,99
DEXIA2 - préstec finançament inversions	427.500,00	0,00	190.000,00	47.500,00	190.000,00	237.500,00
DIPU013 - préstec finançament inversions	175.000,00	0,00	58.333,33	58.366,67	58.300,00	116.666,67
DIPU08 - préstec finançament d'inversions	75.000,00	0,00	15.000,00	45.000,00	15.000,00	60.000,00
DIPU09 - préstec finançament d'inversions	90.000,00	0,00	15.000,00	60.000,00	15.000,00	75.000,00
DIPU10 - préstec finançament inversions	105.000,00	0,00	15.000,00	75.000,00	15.000,00	90.000,00
ICFEUSKADI - préstec finançament inversions	608.491,98	0,00	63.934,19	479.936,49	64.621,30	544.557,79
ICFTEMPEST - préstec finançament inversions	9.433,77	0,00	9.433,77	0,00	0,00	0,00
ICO08 - préstec finançament inversions	1.690.000,00	0,00	260.000,00	1.170.000,00	260.000,00	1.430.000,00
ICO09 - préstec finançament inversions	5.783.585,13	0,00	797.735,88	4.188.149,25	797.700,00	4.985.849,25
MI09 - préstec finançament inversions	2.284.964,24	0,00	228.496,43	1.827.967,81	228.500,00	2.056.467,81
Total:	102.983.894,72	13.490.000,00	19.229.500,61	82.854.236,05	14.390.158,06	97.244.394,11
Total General:	102.983.894,72	13.490.000,00	19.229.500,61	82.854.236,05	14.390.158,06	97.244.394,11

A 31/12/2014 no hi ha préstecs a llarg termini tramitats pendents de disposar. El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2014, és de 97.244.394,11 €. D'aquest deute 14.390.158,06 € corresponen a l'amortització a realitzar durant l'exercici 2015, classificat en l'apartat D.II.1 "Deutes amb entitats de crèdit".

Durant l'exercici 2014 s'han concertat noves operacions de préstec per import de 13.490.000,00 € que corresponen al següent detall: 7.440.000,000 € amb destí a finançar els pagaments derivats de l' Addenda de data 11 de març de 2014 al Conveni amb l'empresa FCC Construcció SA relatiu a la factura pendent de l'edifici del Rengle, i 6.050.000,00 €, amb destí al refinançament (novació) de dues operacions de l'entitat financera Dexia Sabadell.

En l'apartat C.II.1 "Altres deutes a llarg termini" d'import 82.854.236,06 € correspon a l'import dels préstecs a retornar amb venciment posterior a 31/12/2015.

Identificació del Deute	Gener	Creacions	Disminucions	Llarg Termini	Curt Termini	Total
Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria						
C. GERAL - pòlissa	0,00	3.000.000,00	85.643,36	0,00	2.914.356,64	2.914.356,64
LIBERBANK - pòlissa	0,00	2.000.000,00	1.157.815,00	0,00	842.185,00	842.185,00
BANKIA - pòlissa Bankia	0,00	9.000.000,00	7.064.986,13	0,00	1.935.013,87	1.935.013,87
BBVA - pòlissa	2.792.368,70	6.000.000,00	8.046.073,36	0,00	746.295,34	746.295,34
BSCH - pòlissa	0,00	2.000.000,00	1.817.819,44	0,00	182.180,56	182.180,56
CAJAMAR - pòlissa	1.947.323,01	4.000.000,00	3.191.129,52	0,00	2.756.193,49	2.756.193,49
Total:	4.739.691,71	26.000.000,00	21.363.466,81	0,00	9.376.224,90	9.376.224,90
Deutes amb Entitats de Crèdit. Op. Tresoreria						
CONF.BSCH - CONFIRMING BSCH	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb Entitats Públiques						
PIE2008 - Préstec PIE 2008	1.786.482,21	0,00	223.310,28	1.471.220,64	91.951,29	1.563.171,93
PIE2009 - Préstec PIE 2009	6.799.901,23	0,00	849.987,70	5.599.918,62	349.994,91	5.949.913,53
Total:	8.586.383,44	0,00	1.073.297,98	7.071.139,26	441.946,20	7.513.085,46

L'apartat D.II.1 "Altres deutes a curt termini" d'import 23.919.046,98 € conté 9.376.224,90 € corresponents al saldo disposat a 31/12/2014 de les pòlisses de tresoreria, 14.390.158,06 a les amortitzacions de préstecs durant l'exercici 2015 i 152.664,02 a la periodificació dels interessos no vençuts i meritats a 31/12/2013.

A 31/12/2014 l'Ajuntament tenia concertada una línia de confirmig d'import total un milió d'euros. Aquesta línia de crèdit no estava utilitzada a 31/12/2014.

En l'apartat C.II.2 "Altres deutes a llarg termini" i en l'apartat D.II.2 "Altres deutes a curt termini" del balanç, consten com altres deutes 7.513.085,46 € que corresponen a les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009 pendents de reintegrar. D'acord amb la disposició final 31 de la Llei 17/2012 de 27 de desembre, s'exclou del compte de deute viu, els imports pendents de reintegrar de la PIE.

- 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							
END. LL/ - operacions de préstec	0,00	195.772,08	2.472.258,99	2.515.367,05	0,00	0,00	152.664,02
Total:	0,00	195.772,08	2.472.258,99	2.515.367,05	0,00	0,00	152.664,02
Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria							
END. CT/ - pòlisses de crèdit	0,00	0,00	753.620,16	753.620,16	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	0,00	753.620,16	753.620,16	0,00	0,00	0,00
Total General:	0,00	195.772,08	3.225.879,15	3.268.987,21	0,00	0,00	152.664,02

L'import de 152.664,02 € correspon als interessos dels préstecs meritats en l'exercici 2014 i que tindran el seu venciment durant l'exercici 2015. Aquest import constitueix el saldo del compte 526 del balanç anomenat "Interessos a c/t de deutes amb entitats de crèdit".

- 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
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
Préstec llarg termini Nuestro Padre Jesus Nazareno	108.180,33	0,00	0,00	108.180,33
Total General:	1.608.180,33	0,00	1.500.000,00	108.180,33

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 2014 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 CONCEPTE	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	188.002,10	0,00	454.371,58	642.373,68	369.033,21	273.340,47
446 - 10029	Formalització ingressos no pressupostaris	471.857,79	0,00	137.226.708,50	137.698.566,29	137.698.566,29	0,00
4491 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. IME	22,54	0,00	0,00	22,54	0,00	22,54
4493 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. EPE M. Audiovisual	0,00	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00	52.000,00
4494 - 10052	Excés nòmina pendent de retorn	1.186,47	0,00	6.719,21	7.905,68	5.208,40	2.697,28
4495 - 10053	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	2.283,62	0,00	0,00	2.283,62	0,00	2.283,62
4496 - 10057	Bestretes i prést. concedits. Consorci TDT	48.212,38	0,00	13.100,00	61.312,38	22.215,36	39.097,02
4497 - 10057	Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00	863.545,30	36.454,70
4499 - 10058	Bestretes i préstecs concedits. Fundació TCM	0,00	0,00	1.780.232,23	1.780.232,23	1.780.232,23	0,00
4700 - 10040	Hisenda pública, deutora per IVA	68.270,62	0,00	29.708,33	97.978,95	96.956,89	1.022,06
4720 - 10040	Hisenda Pública, IVA suportat	4.614,06	0,00	190.429,53	195.043,59	191.243,09	3.800,50
4770 - 10040	Hisenda pública, IVA repercutit	0,00	0,00	455.372,90	455.372,90	455.372,90	0,00
565 - 10001	Fiances constituïdes a curt termini	2.204,80	0,00	0,00	2.204,80	0,00	2.204,80
5660 - 10001	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	38.464,03	0,00	9.610,00	48.074,03	14.080,00	33.994,03
5661 - 10001	Dipòsits constituïts. Lloguers.	2.154,77	0,00	125,00	2.279,77	0,00	2.279,77
Total General:		827.273,18	0,00	141.118.377,28	141.945.650,46	141.496.453,67	449.196,79

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 405.895,63 € a "Deutors no pressupostaris", 4.822,56 €

a “Administracions públiques” i 38.478,60 € a “Fiances i dipòsits constituïts a curt termini”.

• **Operacions no pressupostàries: creditors**

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2.- Creditors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS A L'EXERCICI	CREDITORS PDT. PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
180 - 20080	Fiances rebudes a llarg termini	28.814,85	0,00	0,00	28.814,85	8.068,09	20.746,76
410 - 20049	Creditors per IVA suportat	47.783,67	0,00	195.465,77	243.249,44	209.582,81	33.666,63
4149 - 20303	Ens públics creditors recaptació (Rec. IAE 2004)	0,00	0,00	14.430,86	14.430,86	0,00	14.430,86
416 - 20570	Formalització pagaments no pressupostaris	19.602,72	0,00	135.833.022,06	135.852.624,78	135.852.624,78	0,00
4190 - 20500	Altres creditors no pressup. operacions diverses	444.123,15	0,00	299.719,63	743.842,78	288.633,71	455.209,07
4191 - 20510	Altres creditors no pressup. Altres Generalitat	170.000,00	0,00	515,51	170.515,51	0,00	170.515,51
4192 - 20520	Plans juvenils comunitaris INEM	593,50	0,00	0,00	593,50	0,00	593,50
4193 - 20142	Altres creditors no pressupostaris. oper. diverses	354.828,00	0,00	310.961,41	665.789,41	305.063,77	360.725,64
4195 - 20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	17.547,50	17.547,50	17.547,50	0,00
4196 - 20550	Altres creditors no pressup. Xecs guarderia IME	704,73	0,00	53.470,58	54.175,31	53.579,10	596,21
4197 - 20560	Altres creditors no pres. Taquillatges IMAC	14.988,09	0,00	101.616,29	116.604,38	90.883,26	25.721,12
4198 - 20560	Altres creditors no pres. bestretes i avançaments	459.228,48	0,00	47.317,62	506.546,10	506.546,10	0,00
4199 - 20560	Altres creditors no pres. Tresoreria	4.160,72	0,00	268,35	4.429,07	50,00	4.379,07
4750 - 20040	Hisenda pública, creditora per IVA	0,00	0,00	190.822,95	190.822,95	161.183,98	29.638,97
47510 - 20001	Hisenda pública, creditora retencions practica des	931.019,64	0,00	6.927.471,64	7.858.491,28	6.935.132,93	923.358,35
47511 - 20001	Hisenda pública, creditora retencions de lloguers	3.047,32	0,00	22.709,83	25.757,15	23.427,86	2.329,29
4760 - 20030	Seguretat Social, creditora	165.834,69	0,00	2.039.859,36	2.205.694,05	2.030.699,22	174.994,83
5220 - 20400	Deutes per operacions de tresoreria	4.739.691,71	0,00	24.520.681,58	29.260.373,29	19.884.148,39	9.376.224,90
560 - 20080	Fiances rebudes a curt termini	1.553,71	0,00	0,00	1.553,71	0,00	1.553,71
5610 - 20100	Dipòsits a curt termini	0,00	0,00	78.868,83	78.868,83	78.868,83	0,00
5612 - 20170	Dipòsits rebuts d'ens públics	57.489,89	0,00	0,00	57.489,89	0,00	57.489,89
5616 - 20060	Dipòsits rebuts d'altres empreses	12.163,69	0,00	0,00	12.163,69	3.696,18	8.467,51
5617 - 20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1.095.445,91	0,00	137.098,08	1.232.543,99	157.200,60	1.075.343,39
5618 - 20140	Dipòsits rebuts de particulars	344.433,39	0,00	51.730,55	396.163,94	35.781,63	360.382,31
5619 - 20170	Altres dipòsits rebuts	234.329,15	0,00	0,00	234.329,15	60,10	234.269,05
Total General:		9.129.837,01	0,00	170.843.578,40	179.973.415,41	166.642.778,84	13.330.636,57

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 9.376.224,90 € a “Deutes amb entitats de crèdit”, 1.737.505,86 € a “Fiances i dipòsits rebuts a curt termini”, 2.471.378,26 € a “Creditors no pressupostaris”, 1.130.321,44 € a “Administracions públiques” i 20.746,76 € a “Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini”.

El compte de creditors no pressupostaris del balanç ascendeix a 2.471.378,26 €, la diferència amb l'import detallat en el punt anterior correspon a creditors per a despeses meridades el 2014 i imputades comptablement en el 2015 per import de 1.405.540,65 €. La seva composició és la següent:

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

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

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

El detall del saldo que es mostra a continuació es correspon amb l'apartat D. III. 5 “Altres creditors” del passiu del Balanç.

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	2.241.588,16	0,00	38.498.775,76	40.740.363,92	39.327.927,55	1.412.436,37
5541 - 30002	Bestretes ORGT	0,00	0,00	22.644.364,75	22.644.364,75	22.644.364,75	0,00
5542 - 30002	Cobraments pend. d'aplicació bestretes RRHH	0,00	0,00	18.467,61	18.467,61	0,00	18.467,61
5543 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació tancament 2012	0,00	0,00	987,60	987,60	0,00	987,60
559 - 30002	Altres partides pendents d'aplicació	8.272,19	0,00	0,00	8.272,19	0,00	8.272,19
Total General:		2.249.860,35	0,00	61.162.595,72	63.412.456,07	61.972.292,30	1.440.163,77

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

El detall del saldo que es mostra a continuació es correspon amb l'apartat C. II 5 "Altres deutors" de l' actiu del Balanç.

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

4.- Partides pendents d'aplicació. Despeses

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
5551 - 40001	Altres deutes no pressupostaris PUMSA	0,00	0,00	7.440.000,00	7.440.000,00	6.157.687,95	1.282.312,05
5559 - 40001	Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	0,00	0,00	28.369.761,56	28.369.761,56	28.369.761,56	0,00
5580 - 40002	Prov. fons pagaments a justif. pend. justificació	0,00	0,00	124.339,86	124.339,86	124.339,86	0,00
5581 - 40002	Prov. fons anticipats de c.f. pend. justificació	0,00	0,00	77.806,93	77.806,93	77.806,93	0,00
5585 - 40002	Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	212.689,07	212.689,07	212.689,07	0,00
Total General:		0,00	0,00	36.224.597,42	36.224.597,42	34.942.285,37	1.282.312,05

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, per programes i econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que es detalla en l'acord d'aprovació del Pressupost de l'exercici 2014.

- **Transferències i subvencions rebudes i 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.**

Funcional	Econòmic	Subvencions corrents	Actual	O	RP	Opendiente	Ppendiente
922210	44900	Aportació Mataró Audiovisual	369561,15	352561,15	352561,15	0	0
922210	44900	Aportació PUMSA	956459,8	877378,55	820309,67	0	57068,88
922210	44900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	2661852,85	2661852,85	1653018,31	1008834,54	0
321200	45000	Subvenció a la Generalitat taxes escoles	5697,3	0	0	0	0
492130	46200	Aportació perfil de ciutat	600	600	600	0	0
241510	46200	Conveni Ajuntament d'Arenys de Mar	18000	18000	0	0	18000
233110	46500	Transferència per gestió transport adaptat	93063,95	93063,95	0	0	93063,95
333220	46500	Conveni Consell Comarcal	19000	18594,31	9184,07	9410,24	0
920610	46600	Aportació Federació de Municipis de Catalunya	23452,66	23452,66	23452,66	0	0
151130	46600	Aportació Comunitat Municipis Arc Metropolità BCN	500	0	0	0	0
172210	46600	Aportació Xarxa Govern Locals + Biodiversitat	300	300	300	0	0
920610	46601	Aportació Associació Catalana de Municipis	19019	19020	19020	0	0
172210	46601	Aportació Red Española de Ciudades por el Clima	300	300	300	0	0
491110	46700	Aportació Consorci Digital Mataró-Maresme	339704,36	320004,36	320004,36	0	0
313710	46700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	159660,42	119372,28	119372,28	0	0
491210	46700	Aportació Consorci Localret	14668,71	14241,47	14241,47	0	0
241510	46700	Pacte Industrial Regió Metropolitana	6298,61	6298,61	6298,61	0	0
432160	46700	Transferència Consorci de Promoció Turística	6840,36	6840,36	6840,36	0	0
333110	46700	Aport. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	235188,8	220367,3	210000	10367,3	0
334210	46700	Aportació al Consorci de Normalització Lingüística	73300	79550,37	0	0	79550,37
233120	46700	Transferència Consorci Sanitari del Maresme	130000	130000	130000	0	0
241510	47000	Subvencions ocupació foment activitat econòmica	51000	1375,06	0	1375,06	0
441110	47900	Aportació Corporación Española de Transporte, SA	4505172,58	4492372,77	3707120,55	0	785252,22
233110	48000	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs	84290,68	82352,55	82352,55	0	0
233110	48000	Ajuts individualitzats	163908,48	205759,07	192938,19	8122,66	4698,22
232130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	50000	18388,75	17821,75	0	567
231130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	22000	22131,67	22131,67	0	0
323110	48000	Ajuts individualitzats menjadors escolars	882669,5	831757,45	831537,05	0	220,4
323110	48000	Ajuts individualitzats escoles bressol	96375	70062,01	69546,51	0	515,5
323110	48000	Ajuts individualitzats escola de música	200	0	0	0	0
324310	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	19197,9	19000	19000	0	0
332110	48100	Premis (Pedrolo)	2500	2500	2500	0	0
338110	48100	Premis (rua carnestoltes)	1000	1000	1000	0	0
341210	48100	Beques arbitratges jocs escolars	10045	10045	10045	0	0
341320	48100	Premis guanyadors Mitja Marató	4104,88	0	0	0	0
324130	48100	Premis concurs fotogràfic Festa al Cel	0	1000	0	1000	0
491110	48900	Conveni Associació Cultural Valors	60000	60000	48000	0	12000
912110	48900	Aportació funcionament grups municipals	279774,6	274646,83	274478,5	168,33	0
433510	48900	Aportació Fundació Unió de Cooperadors	8821,47	8821,47	0	8821,47	0
920610	48900	Aportació Consell Català del Moviment Europeu	420	420	420	0	0
924470	48900	Aportació Fundació Privada lluro	37700	38786,58	38786,58	0	0
920450	48900	Indemnitzacions a particulars	6826,14	0	0	0	0
920610	48900	Subvenció Observatori DESC	0	50	50	0	0
172210	48900	Convenis i subvencions medi ambient	3600	3000	2100	0	900
152010	48900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	12527	13206,55	11157,16	2049,39	0
232140	48900	Ajuts individualitzats habitatges socials	26092,34	0	0	0	0
172110	48900	Conveni de col.laboració amb la Creu Roja	156150,37	156150,37	156150,37	0	0
172120	48900	Conveni ADF	3067	3067	3067	0	0
325110	48900	Aportació Fundació Tecnocampus	76021,75	76021,75	0	76021,75	0
432160	48900	Aportacions de Promoció de Ciutat a entitats	500	0	0	0	0
241510	48900	Subvenció UGT	8332,53	8332,53	0	0	8332,53
432160	48900	Aportacions de Promoció de Ciutat a entitats	60868,68	58868,68	40858,88	620,8	17389
235110	48900	Subvencions i convenis	38000	37000	26400	0	10600
235130	48900	Subvencions i convenis	53000	52999,94	39299,96	320	13379,98
236120	48900	Aportació entitats sense ànim de lucre	22500	22500	12300	0	10200
313110	48900	Subvencions Sanitat	8568,76	0	0	0	0
313340	48900	Subvencions i convenis	0	1500	900	0	600
231120	48900	Convenis i subvencions de lleure infantil	28241,12	27116,12	21707,27	0	5408,85
231210	48900	Subvencions i convenis	94284,91	94284,91	0	0	94284,91
231220	48900	Subvencions i convenis	17000	16432,5	9859,48	0	6573,02
234210	48900	Convenis i subvencions de dona	57508,15	57000	16375,95	0	40624,05
231310	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	157614,31	159668,78	136445,51	0	23223,27
233110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	278438,24	272358,71	152286,28	0	120072,43
232130	48900	Subvencions i convenis	26605,35	26605,35	24805,35	0	1800
232150	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	68770,74	68770,74	48139,52	0	20631,22
231110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	17074,43	17074,43	11952,1	0	5122,33
334130	48900	Subvencions entitats	49300	48373,53	23961,75	8513,88	15897,9
341130	48900	Subvencions actes esportius extraordinaris	9000	8999,73	6178,12	750	2071,61
323110	48900	Subvencions per casals d'estiu	71000	57354,34	39575,76	5274,87	12503,71
330110	48901	Aportació al Patronat Sagrada Família	2500	2135,79	2135,79	0	0
152010	48901	Subvencions IBI habitatges	6000	5403,77	0	5403,77	0
325110	48901	Aportació Fundació Tecnocampus Subvencions	154924	146328	0	0	146328
241510	48901	Subvenció CC.OO.	8332,53	8332,53	0	0	8332,53
924310	48901	Convenis amb entitats ciutadanes	50130,27	50130,27	41228,36	0	8901,91
233110	48901	Ajuts individualitzats IBI i altres tributs	132616,98	0	0	0	0
341130	48901	Subvencions Promoció Esportiva	222612,19	222612,19	182456,12	19283,33	20872,74
232110	48901	Subvencions manteniment menjadors centres escolars	20000	19999,9	0	0	19999,9
241510	48902	Conveni Fundació Tecnocampus	42900	42900	0	0	42900
334130	48902	Convenis entitats	151500	151432,7	102702	25721,28	23009,42
335130	48902	Convenis entitats	50000	50000	40000	0	10000
323110	48902	Subvencions a alumnes per transport escolar	2500	1283,1	1073,1	0	210
241330	48903	Beques-Incentius	42000	38517	38250	0	267
341230	48903	Subvencions Millora Esport Extraescolar	14814,81	14814,76	3972,63	3620,08	7222,05
323110	48903	Subvencions nominatives	12640	12640	8621	0	4019
323110	48904	Aportacions a entitats diverses	1940	1940	1940	0	0
342120	48905	Subvencions Promoció Esportiva	46100	46100	32600	13500	0
236110	49000	Aportació països subdesenvolupats	307625,78	307625,78	243987,22	0	63638,56
TOTAL:			14.032.676,44	13.511.149,18	10.485.717,97	1.209.178,75	1.816.252,46

Entre el saldo total de la columna d'obligacions (O), 13.511.149,18 €, i l'apartat 4. a) Transferències i subvencions de corrent del compte del resultat econòmic-patrimonial, 12.866.295,45 €, hi ha una diferència de 644.853,73 €, que correspon a la variació de les periodificacions comptabilitzades a 31 de desembre de 2013 i 2014 de les despeses corresponents al servei del Mataró Bus, doncs aquestes es facturen en l'exercici següent en el que es prestat el servei.

Transferències i subvencions de capital atorgades.

Orgànic	Funcional	Econòmic	Subvencions capital	Actual	O	RP	Opendiente	Ppendiente
300000	43211P	76700	Aportació al Consorci del Port	37044,61	31670,33	31670,33	0	0
600401	23312A	76700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	36792,75	36792,75	36792,75	0	0
400203	92471K	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Rocafond	19752,21	19752,21	19752,21	0	0
600000	33413Z	78900	Aportació a institucions sense ànim de lucre	16000	0	0	0	0
TOTAL:				109.589,57	88.215,29	88.215,29	0,00	0,00

El saldo total de la columna d'obligacions (O), 88.215,29 € 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	2.920.543,02	0,00	0,00	2.920.543,02	0,00	2.920.543,02
70300	Avales	9.793.714,32	0,00	3.412.517,42	13.206.231,74	5.099.960,58	8.106.271,16
70800	Otros Valores	14.719,65	0,00	0,00	14.719,65	0,00	14.719,65
TOTAL :		12.728.976,99	0,00	3.412.517,42	16.141.494,41	5.099.960,58	11.041.533,83

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 2014	EXERCICI 2013	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2014	EXERCICI 2013
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	120.698.691,13	139.366.580,88	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	142.495.307,31	146.288.699,09
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Vendes i prestacions de serveis	769.071,93	406.952,46
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	34.152.616,26	34.956.545,24	c) Ingressos tributaris	64.760.029,36	63.429.587,53
d) Tributs	1.483,86	472,04	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	47.130.991,25	45.930.669,90	e) Transferències i subvencions	47.937.749,86	49.300.290,07
f) Transferències i subvencions	12.954.510,74	15.455.062,42	f) Ingressos financers	3.179.267,36	3.180.854,47
g) Despeses financeres	3.684.350,41	3.279.259,87	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	8.647.554,88	15.023.215,68
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	7.409.124,88	11.424.278,49	h) Provisions aplicades d'actius circulants	17.201.633,92	14.947.798,88
i) Dotació provisions d'actius circulants	15.365.613,73	28.320.292,92			
2. Pagaments pendents d'aplicació	1.282.312,05	0,00	2. Cobraments pendents d'aplicació	-809.696,58	200.751,57
3. Despeses amortitzables	0,00	0,00	3. Incrementos directes del patrimoni	356.894,35	63.515.237,41
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	17.185.291,75	87.021.700,42	a) En adscripció	356.894,35	63.133.906,81
a) Invers. destinades a l'ús general	1.654.663,74	9.712.348,04	b) En cessió	0,00	381.330,60
b) Invers. immaterials	29.722,44	309.804,13	4. Deutes a llarg termini	13.563.367,96	7.246.458,98
c) Invers. materials	15.045.159,74	63.053.602,83	a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	226.992,54	0,00	b) Préstecs rebuts	13.563.367,96	7.183.078,98
e) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00	c) Altres conceptes	0,00	63.380,00
f) Invers. financeres	228.753,29	13.945.945,42	5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	13.452.903,54	14.496.360,90
5. Disminucions directes de patrimoni	9.454.970,95	16.239.431,37	a) Invers. destinades a l'ús general	1.252.898,58	8.597.803,18
a) En adscripció	8.263.696,55	9.329.660,32	b) Invers. immaterials	0,00	212.169,15
b) En cessió	0,00	190.665,30	c) Invers. materials	12.200.004,96	5.686.388,57
c) Lliurat a l'ús general	1.191.274,40	6.719.105,75	d) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspass a CT de deutes a LT	21.107.040,90	14.033.496,64	e) Invers. financeres	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00	6. Cancel·lació anticipada o traspass a curt termini d'immobilitzats financers	457.506,58	20.262.691,16
b) Per préstecs rebuts	21.098.972,81	13.998.931,49			
c) Altres conceptes	8.068,09	34.565,15			
7. Provisions per a riscs i despeses	0,00	0,00			
TOTAL APLICACIONS	169.728.306,78	256.661.209,31	TOTAL ORÍGENS	169.516.283,16	252.010.199,11
EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS (AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)			EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS (DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)	212.023,62	4.651.010,20

QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris	1.991.412,10		5.012.345,64	
b) No pressupostaris		378.076,39		396.407,41
c) Per administració de recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions	1.836.020,19			8.642.104,37
3. Creditors				
a) Pressupostaris		575.860,73	9.270.179,05	
b) No pressupostaris	2.362.487,45			1.345.934,65
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals		184.819,52	449.433,01	
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes		5.316.231,39		4.781.818,72
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa		376,95	799,86	
b) Bancs i institucions de crèdit		1.098.299,84		4.217.502,61
8) Ajustos per periodificació				
TOTAL	6.765.780,47	6.977.804,09	14.732.757,56	19.383.767,76
TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		212.023,62		4.651.010,20

20. Informació pressupostària

El Pressupost de l'exercici 2014, va ser aprovat per acord de la Junta de Govern Local de data 7 de març. La seva liquidació va ser aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 1526/2014, de data 28 de febrer de 2014. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 9 d'abril de 2015.

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 2014.

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 91 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. Creditors per operacions pendents d'aplicar a Pressupost

Al tancament d'aquest exercici 2014 no hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2014.

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	214,73	0,00	214,73
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	0,00	22.497,94	0,00	22.497,94
11600	Impost s/increment valors terrenys nat.urbana	0,00	4.922,22	0,00	4.922,22
33100	Taxa per entrada de vehicles	0,00	88,20	0,00	88,20
39110	Sancions tributàries i anàlogues	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
39120	Multes circulació	0,00	2.502,37	146.659,78	149.162,15
	TOTAL	0,00	31.325,46	146.659,78	177.985,24

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

20.1.2.2. Devolucions d'ingressos

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

20.1.2.3. Compromisos d'ingressos

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

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 IX

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 X.

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:

	Total Variació Drets	Total Variació Obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
- a) Operacions corrents	-7.075.748,69	-16.981,85	-7.058.766,84
- b) Altres operacions no financeres	-0,90	0,00	-0,90
- Operacions no financeres (a+b)	-7.075.749,59	-16.981,85	-7.058.767,74
- Actius financers	0,00	0,00	0,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-7.075.749,59	-16.981,85	-7.058.767,74

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 XI

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 2015	ANY 2016	ANY 2017	ANY 2018	Anys Següents
45080	Altres subvencions corrents de la Generalitat	90.830,62	90.830,62	25.344,24	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	597.008,83	0,00	0,00	0,00	0,00
45002	Trf.corr. Gener. mat. serv. soc. i pol. igualtat	2.702.611,09	0,00	0,00	0,00	0,00
46500	Subvencions Consell Comarcal del Maresme	565.269,76	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Subvenció Diputació de Barcelona	322.791,96	0,00	0,00	0,00	0,00
55000	Conces. admin. amb contraprestació periòdica	5.400,00	5.400,00	4.155,00	0,00	0,00
75080	Altres subvencions Capital de la Generalitat	19.951,00	20.350,00	20.554,00	21.582,00	110.441,12
Total General		4.303.863,26	116.580,62	50.053,24	21.582,00	110.441,12

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

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

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 PGCPPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments.

21.1. Indicadors financers i patrimonials

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

A) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

		EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
DISPONIBILITAT	Tresoreria	209.739,65	0,00	1.308.416,44	0,03
	Exigible a curt termini	45.327.469,01		45.327.469,01	
LIQUIDITAT	Actiu Circulant	35.312.488,75	0,75	31.864.317,11	0,70
	Exigible a curt termini	46.895.655,64		45.327.469,01	
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu exigible (financer) (*) /	106.773.283,00	857,84	107.919.358,50	869,31
	Núm. habitants	124.467		124.144	

(*) En el càlcul del Passiu exigible a 31/12/2014 i a 31/12/2013 no s'ha inclòs el pendent de retorn de les liquidacions negatives de la PIE, d'acord amb la redacció de la disposició final 31 de la Llei 17/2012, de 27 de desembre.

Observem que empitjora la ràtio de disponibilitat, augmenta la ràtio de liquiditat i millora la ràtio d'endeutament per habitant. Tot això respon a:

- El saldo de tresoreria a 31/12/2014 és més baix que el del 31/12/2013. Això és degut a què durant el mes de desembre de 2013 es van concertar operacions de préstec per import de 7,1M €, dels quals 6,9 M € corresponien a la tercera fase del mecanisme del pagament a proveïdors del RDL 8/2013.
- Les variacions de l'endeutament durant l'exercici 2014 han estat les següents: Disminueix l'endeutament net dels préstecs a llarg termini. S'han amortitzat préstecs per import de 19.229.500,61 €, inclou el refinançament (novació) de dos préstecs de la entitat financera del Dexia Sabadell a 31/12/2014: un d'import 5.000.000,00 €, i un altre d'import 1.050.000,00 €, refinançats en una nova operació d'import 6.050.000,00 €. La resta, 13.179.500,61€ s'ha destinat a l'amortització neta de préstecs. Els préstecs concertats durant aquest exercici han ascendit a 13.490.000,00 €, el detall del quals és el següent: 7.440.000,000 € amb destí a finançar els pagaments derivats de l'Addenda de data 11 de març de 2014 al Conveni amb l'empresa FCC Construcción SA relatiu a la factura pendent de l'edifici del Rengle, i 6.050.000,00 €, amb destí al refinançament (novació) de dues operacions de l'entitat financera Dexia Sabadell.
- Un augment en la disposició de les pòlisses de tresoreria que a 31/12/2014 era de 9,4 M € i a 31/12/2013 era de 4,7 €.

21.2. Indicadors pressupostaris

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

		EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
Del Pressupost Corrent:					
EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius	129.235.109,86 154.014.365,04	0,84	119.362.365,12 126.976.466,53	0,94
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes	115.574.091,53 129.235.109,86	0,89	104.650.539,32 119.362.365,12	0,88
DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes / Núm. habitants	129.235.109,86 124.467	1.038,31	119.362.365,12 124.144	961,48
INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. habitants	10.115.720,11 124.467	81,27	3.251.515,93 124.144	26,19
ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes	10.115.720,11 129.235.109,86	0,08	3.251.515,93 119.362.365,12	0,03

Observem que la despesa executada durant l'exercici 2014 ha augmentat en un 8,3% respecte a la de l'exercici 2013. D'aquesta 6,05 M € correspon al refinançament d'una operació d'endeutament amb el Dexia-Sabadell, per tant l'increment real de despesa executada ha estat del 3,2 %. Aquest increment prové bàsicament del capítol 6 d'inversions, on destaca l'adquisició de 6 naus del centre logístic a PUMSA, ubicades al C/ Repuntadora 26-36 i per import de 7,03 M €, operació procedent de la contraprestació de l'aportació municipal a PUMSA pel pagament parcial de les factures de FCC Construcció SA relatiu a la factura pendent de l'edifici del Rengle.

		EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT =	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes	13.661.018,33*365 129.235.109,86	38,58	14.711.825,8*365 119.362.365,12	44,99
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT (Cap.2 i 6) =	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes	9.538.699,03*365 45.551.193,40	76,43	8.132.289,61*365 36.405.477,59	81,53

Els valors de les ràtios anteriors han millorat considerablement durant aquest exercici. A finals de l'exercici 2013, l'Ajuntament es va acollir a la tercera fase del mecanisme de pagament a proveïdors aprovat pel RDL 8/2013, concertant una operació de préstec d'import 6,95 M. d'euros destinats al pagament de factures pendents de proveïdors. Això va permetre reduir els terminis de pagament a proveïdors, finançant endeutament comercial a curt termini amb endeutament bancari a llarg termini. A continuació es detallen els valors de les ràtios del període mig de pagament de l'exercici 2013 i 2014, calculats d'acord amb el Reial Decret-Llei 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació de llocs de treball, que modifica la Llei 3/2004 :

Evolució PMP

PMP (dies)	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4t trimestre
2013	116,26	97,27	44,36	47,72
2014	27,59	22,74	21,17	25,48

I les ràtios del període mig de pagament a proveïdors d'acord amb el RD 635/2014 han estat:

Evolució PMP global		
2014	PMP global	variació
setembre	20,35	
octubre	21,05	0,7
novembre	21,71	0,66
desembre	16,97	-4,74

		EXERCICI 2014	EXERCICI 2013
EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets	135.350.243,94	127.269.655,41
	Previsions definitives	154.014.365,04	127.987.243,17
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta /	112.948.141,21	107.426.882,83
	Drets reconeguts nets	135.350.243,94	127.269.655,41
AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * /	103.631.573,98	105.097.729,08
	Drets reconeguts nets totals	135.350.243,94	127.269.655,41
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes			
AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * /	59.286.794,84	57.690.355,95
	Drets reconeguts nets totals	135.350.243,94	127.269.655,41
* Dels ingressos de naturalesa tributària			

Es produeix un increment dels ingressos reconeguts totals a conseqüència de què el nou endeutament concertat en aquest exercici ha estat molt superior al de l'any 2013, part d'aquests majors ingressos han estat deguts a l'operació de refinançament abans exposada del Dexia-Sabadell per import de 6,05 M €. La resta prové bàsicament de majors ingressos de subvencions de corrents .

		EXERCICI 2014	EXERCICI 2013
Del Pressupost Corrent:	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	10.633.049,49*365	10.453.251,06*365
	* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 3	54,52	54,65
	Drets pendents de cobrament x	71.181.587,78	69.813.339,24
	Drets reconeguts nets		
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x	22.402.102,73*365	19.842.772,58*365
	* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 8	67,10	60,29
	Drets pendents de cobrament x	121.860.243,94	120.136.110,71
	Drets reconeguts nets		

El període mig de cobrament empitjora com a conseqüència de que s'han incrementat els saldos pendents de cobrament dels capítol 4 i 7.

		EXERCICI 2014	EXERCICI 2013
De pressupostos tancats	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	14.223.525,95	24.776.226,87
	Pagaments/ S.I. Oblig (+/-Modif i anul.)	0,87	0,94
		16.263.565,75	26.344.948,67
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	Cobraments/ S.I. Drets (+/-Modif i anul.)	13.334.941,04	12.626.642,66
		0,34	0,32
		39.378.939,93	39.238.559,60

Entre l'exercici 2013 i 2014 millora la realització de cobraments d'exercicis tancats.

	EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
<u>Del pressupost corrent:</u>				
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT : Resultat pressupostari ajustat / Núm. habitants	3.399.653,58	27,31	9.251.170,68	74,52
	124.467,00		124.144,00	
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL Resultat pressupostari ajustat / ROMANENT DE TRESORERIA = Romanent tresoreria per a desp grals.	3.399.653,58	122,24	9.251.170,68	52,03
	27.811,45		177.788,35	

El resultat pressupostari de l'exercici 2014 ha estat positiu en 3.399.653,58 €. Aquest resultat prové de l'estalvi en la despesa corrent (4,59 M €) i que els ingressos s'han executat en el 99,08%.

- El Romanent de Tresoreria per a despeses generals a 31/12/2014 ha estat positiu en 27.811,45 €.

22.Fets posteriors al tancament

No hi ha fets posteriors al tancament.

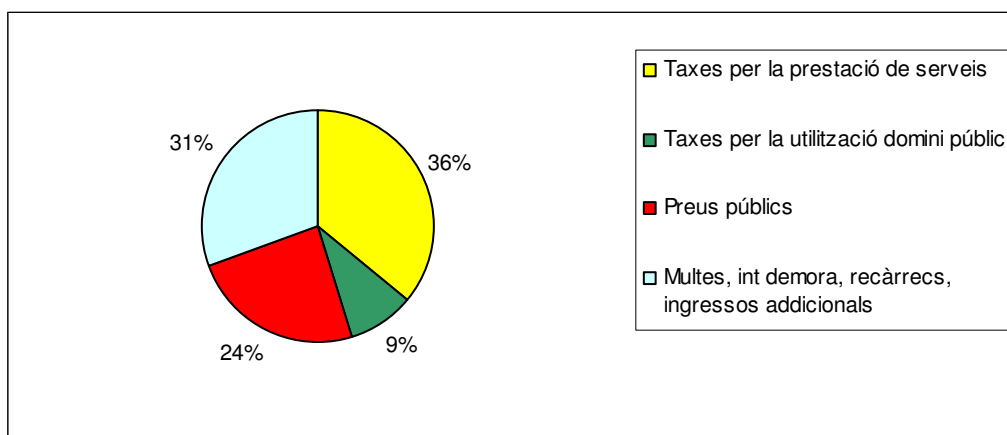
**III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL
RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS
PRESTATS**

1.- Ingressos del capítol III del pressupost

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

1.1.- Estructura dels ingressos del capítol III

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.788.174,61	35,89%
Taxes per la utilització domini públic	2.019.928,96	9,31%
Preus públics	5.269.244,24	24,28%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	6.625.548,70	30,53%
TOTAL CAPÍTOL III	21.702.896,51	100,00%



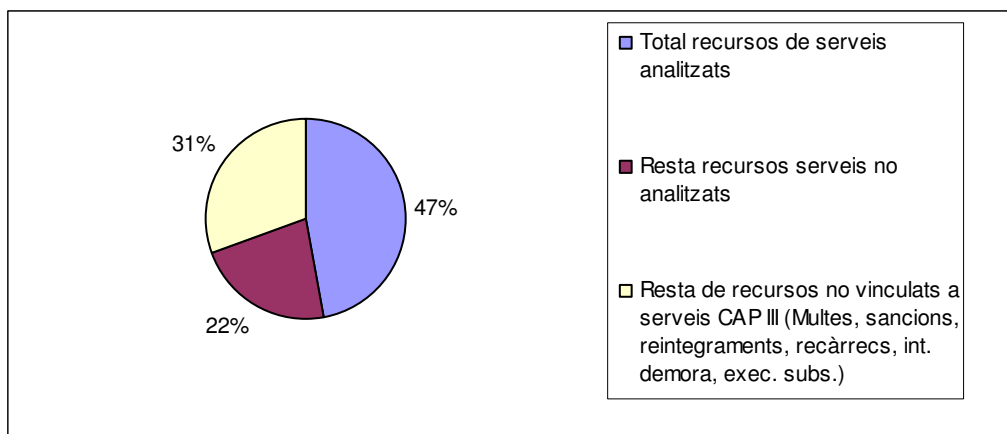
1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

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

Els serveis analitzats són els següents:

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

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	10.259.274,30	47,27%
Resta recursos serveis no analitzats	4.818.073,51	22,20%
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	6.625.548,70	30,53%
Total recursos CAP III	21.702.896,51	100,00%



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 47,3% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 22,2% de serveis no analitzats i el 30,5% restant a recursos no vinculats a la prestació directa de serveis com multes, sancions, recàrrecs, interessos de demora, execucions subsidiàries...

Per tant, el grau de significació d'aquest estudi en termes relatius (els recursos dels serveis analitzats respecte la suma dels recursos de serveis analitzats i no analitzats) és del 68,04%.

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

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

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

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

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

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

Els criteris utilitzats per cada un dels costos imputats (excepte el de transport públic) al servei durant l’exercici 2014, han estat els següents:

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

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

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES DOMICILIÀRIA

	2014			2013 liquidat	
	Import	% s/drets liq		Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	5.586.093,46			5.600.039,24	
Costos directes					
Personal	112.468,93			113.158,87	
Compra béns i serveis	4.676.838,62			4.855.879,89	
Subtotal costos directes	4.789.307,55	85,74%		4.969.038,77	88,73%
Costos indirectes					
Costos indirectes serveis generals	643.304,18			747.878,30	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	79.743,47			56.512,20	
Costos indirectes amortitzacions	25.122,86			31.535,42	
Costos indirectes recaptació	181.855,84			128.245,01	
Subtotal costos indirectes	930.026,36	16,65%		964.170,93	17,22%
TOTAL COST DEL SERVEI	5.719.333,91	102,39%		5.933.209,69	105,95%
RESULTAT DEL SERVEI	-133.240,45			-333.170,45	
% cobertura servei	97,67%			94,38%	
INDICADORS DE GESTIÓ					
COST PER HABITANT =			2013		
Cost del servei /	5.719.333,91	45,95		5.933.209,69	47,79
Núm. Habitants	124.467			124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =					
Rendiment del servei /	5.586.093,46	0,98		5.600.039,24	0,94
Cost del servei	5.719.333,91			5.933.209,69	
COST UNITARI					
Cost del servei /	5.719.333,91	111,83		5.933.209,69	116,36
Núm. Prestacions realitzades	51.145,00			50.989,00	
EMPLEATS PER HABITANT					
Núm efectius del servei /	24,66	0,00		27,27	0,00
Núm. Habitants	124.467			124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT					
Núm. Prestacions realitzades /	51.145,00	0,41		50.989,00	0,41
Núm. Habitants	124.467			124.144	

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES COMERCIAL

	2014		2013 liquidat	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	2.069.991,59		2.226.555,31	
Costos directes				
Personal	129.136,50		89.312,76	
Compra béns i serveis	2.104.706,23		2.292.433,78	
Subtotal costos directes	2.233.842,73	107,92%	2.381.746,54	106,97%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	300.051,80		326.207,15	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	37.194,18		24.649,31	
Costos indirectes amortitzacions	11.717,88		13.755,02	
Costos indirectes recaptació	67.388,79		50.989,75	
Subtotal costos indirectes	416.352,65	20,11%	415.601,23	18,67%
TOTAL COST DEL SERVEI	2.650.195,38	128,03%	2.797.347,77	125,64%
RESULTAT DEL SERVEI	-580.203,79		-570.792,46	
% cobertura servei	78,11%		79,60%	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
	2014		2013	
Cost del servei /	2.650.195,38	21,29	2.797.347,77	22,53
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	2.069.991,59	0,78	2.226.555,31	0,80
Cost del servei	2.650.195,38		2.797.347,77	
COST UNITARI				
Cost del servei /	2.650.195,38	431,77	2.797.347,77	463,29
Núm. Prestacions realitzades	6.138,00		6.038,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	12,76	0,00	12,40	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	6.138,00	0,05	6.038,00	0,05
* Núm. Habitants	124.467		124.144	

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

Observacions:

En el conjunt de la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i comercial s'ha de considerar com a altres ingressos els procedents de recollida selectiva i retorn de cànons de infraestructures (form, paper i deixalleries) per import de 716.143,96 pel 2014 i 397.597,40 pel 2013.

Ingressos:

Per a l'exercici 2014 no s'ha modificat ni la taxa ni el preu públic, (únicament, per a aquest darrer s'ha inclòs un nou tram per superfície del local i modificació del grup d'activitats que generen envasos) . Durant l'exercici 2013 es va incrementar la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i el preu públic de la recollida comercial en un 3,5%.

Els ingressos de la domiciliària no han variat pràcticament i els de la comercial s'han reduït en un 7% (-156.000,00). Això és degut a què activitats econòmiques han passat a

contractar aquest servei a operadors privats. Aquesta rebaixa en activitats econòmiques que contracten el servei a l'Ajuntament ha derivat en una rebaixa inferior en les despeses i per tant el percentatge de cobertura s'ha reduït, tot i que no significativament.

Despeses:

- Per a la imputació de les despeses de personal i en compra de béns i serveis, s'ha realitzat en l'any 2014 un estudi acurat per a la seva distribució entre domiciliària i comercial. Aquest estudi respon a què a partir d'aquest any 2014 el Consorci de Residus factura diferenciant entre ambdues tipologies. S'ha procedit a recalcular la imputació de despeses calculada en l'exercici 2013, a fi d'homogeneïtzar les dades d'ambdós exercicis.
- El Consorci de Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme no ha facturat el cànon fix de la recollida als municipis consorciats corresponent a un mes i mig en l'exercici 2014 i a tres mesos en l'exercici 2013. Això ha suposat un estalvi pressupostari de 124.771,20 al 2014 i 264.223,95 € al 2013. Malgrat això, s'ha considerat igualment com a cost el cànon fix d'aquests mesos del servei de recollida domiciliària i comercial, a efectes de quantificar el cost.
- Les despeses s'han reduït en ambdós serveis degut bàsicament a què a partir de setembre de 2014 ha entrat en vigor el nou contracte de recollida i neteja a la via pública amb una rebaixa respecte a l'anterior de -11,5%. Aquest nou contracte ha unificat el sistema de recollida en un sol tipus de vehicle per la recollida a la via pública i s'ha potenciat la neteja de la via pública.

Conclusions:

- Els percentatge de cobertura són del 97,63 % per a la recollida d'escombraries domiciliària i del 78,07 % de la comercial.

Servei de GRUA

	2014		2013	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	843.175,77		993.107,83	
Costos directes				
Personal	105.373,75		106.814,70	
Compra béns i serveis	894.488,74		1.046.062,21	
Subtotal costos directes	999.862,49	118,58%	1.152.876,91	116,09%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	134.302,45		163.663,86	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	16.648,02		12.366,99	
Costos indirectes amortitzacions	5.244,89		6.901,14	
Costos indirectes recaptació	27.449,67		22.742,90	
Subtotal costos indirectes	183.645,04	21,78%	205.674,88	20,71%
TOTAL COST DEL SERVEI	1.183.507,53	140,36%	1.358.551,80	136,80%
RESULTAT DEL SERVEI	-340.331,76		-365.443,97	
% cobertura servei	71,24%		73,10%	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
	2014		2013	
Cost del servei /	1.183.507,53	9,51	1.358.551,80	10,94
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	843.175,77	0,71	993.107,83	0,73
Cost del servei	1.183.507,53		1.358.551,80	
COST UNITARI				
Cost del servei /	1.183.507,53	194,43	1.358.551,80	188,90
Núm. Prestacions realitzades	6.087,00		7.192,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	22,56	0,00	22,56	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	6.087,00	0,05	7.192,00	0,06
Núm. Habitants	124.467		124.144	

Ingressos:

La reducció d'ingressos respon a la davallada en el nombre d'actuacions (arrossegaments i enganxaments), passen d'uns 7.192 al 2013 a 6.087 a l'any 2014. Les diferents tarifes que componen els ingressos es mantenen al mateix import.

Despeses:

La reducció en l'apartat de costos indirectes ve donat a que en el 2013 es va posar en funcionament un nou operatiu de grua substituint policies per personal de l'empresa concessionària i va implicar una inversió en PDA's, impressora i software. D'altra banda en el 2014 s'ha adjudicat un nou contracte per a la gestió del servei de grua que ha entrat en vigor a partir del mes d'abril. Amb el nou contracte, la despesa ha passat a

ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis amb unes millors condicions econòmiques i es liquida a PUMSA les despeses de dipòsits, personal i lloguer.

Conclusions:

- El percentatge de cobertura es redueix lleugerament respecte el 2013 (és del 71,21% per al 2014 i 73,10% per al 2013), degut a la davallada d'ingressos motivada pel descens del nombre d'actuacions, que es compensa parcialment amb la davallada de costos (directes i indirectes).

BRESSOL				
	2014		2013	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
QUOTES MATRÍCULA	1.574.028,27		1.574.183,96	
TRANSFERÈNCIES FINALISTES	677.040,00		790.708,00	
Altres subvencions finalistes i altres ingressos	0,00		18.926,00	
	2.251.068,27		2.383.817,96	
Costos directes				
Personal	3.332.346,02		3.339.378,43	
Compra béns i serveis	946.440,45		905.032,74	
Amortitzacions	107.715,35		107.715,35	
Subtotal costos directes	4.386.501,82	194,86%	4.352.126,52	182,57%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	728.935,12		756.746,56	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	71.243,14		45.530,09	
Costos indirectes amortitzacions	22.444,86		25.407,10	
Costos indirectes recaptació	32.546,10		33.765,62	
Subtotal costos indirectes	855.169,23	37,99%	861.449,37	36,14%
TOTAL COST DEL SERVEI	5.241.671,04	232,85%	5.213.575,89	218,71%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.990.602,77		-2.829.757,93	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	5.241.671,04	42,11	5.213.575,89	42,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	2.251.068,27	0,43	2.383.817,96	0,46
Cost del servei	5.241.671,04		5.213.575,89	
COST UNITARI				
Cost del servei /	5.241.671,04	6.045,76	5.213.575,89	5.951,57
Núm. Prestacions realitzades	867,00		876,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	95,90	0,00	109,00	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	867,00	0,01	876,00	0,01
Núm. Habitants	124.467		124.144	

Ingressos:

- El nombre d'alumnes es manté pràcticament igual, 867 per a l'any 2014 i 876 el 2013. La seva distribució és la següent:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jornada completa (6,5 hores diàries)	714	723
Jornada intensiva (5 hores diàries)	29	27
Mitja jornada (3,25 hores diàries)	124	126
	867	876

- Pel que fa a la subvenció de la Diputació en l'exercici 2014 la inicialment prevista eren 875 € per alumne, igual que per al 2013. La imputació de la subvenció s'ha homogeneïtzat en l'exercici 2013 per adaptar-la al criteri següent: sumar les subvencions rebudes pel curs 2013/14 al 2014 i pel 2013 les del curs 2012/13.

Tot i així, el criteri d'atorgament per part de la Diputació no ha estat uniforme els dos cursos, atès que el curs 2012-2013 el criteri ha estat subvencionar el nombre de places ocupades mentre que al curs 2103-2014 el criteri ha estat el nombre de places finançables.

Despeses:

- Hi ha un lleuger increment respecte el 2013 de les despeses directes en compra de béns i serveis, bàsicament de les despeses de consums i neteja.

Conclusions:

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

INDICADORS COBERTURA TOTAL	2014
% de cobertura per preus	30,03%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	12,92%
% de cobertura Ajuntament	57,05%
% de cobertura total	100,00%

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
30,19%	33,93%	31,94%	31,86%	31,15%	29,14%	29,66%
15,53%	24,00%	31,03%	33,85%	32,33%	35,97%	35,78%
54,28%	42,07%	37,03%	34,29%	36,52%	34,88%	34,57%
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

INDICADORS COBERTURA COSTOS DIRECTES	2014
% de cobertura per preus	35,88%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	15,43%
% de cobertura Ajuntament	48,68%
% de cobertura total	100,00%

2013
36,17%
18,60%
45,23%
100,00%

S'observa com el percentatge de cobertura de la transferència finalista de la Generalitat, bàsicament, ha anat disminuint al llarg dels exercicis.

D'altra banda, i com el percentatge de cobertura dels preus públics no varia significativament, provoca que la cobertura per part de l'Ajuntament s'incrementi.

INSTITUT MIQUEL BIADA

	2014		2013	
	Import	% s/drets lic	Import	% s/drets lic
QUOTES MATRÍCULA	189.529,23		200.528,01	
SUBVENCIÓ FINALISTES	5.009.788,34		5.046.173,34	
Altres subvencions i altres	2.479,32		9.096,62	
	5.201.796,89		5.255.797,97	
Costos directes				
Personal	5.536.810,47		5.616.948,93	
Compra béns i serveis	575.179,49		532.993,32	
Transferències				
Amortitzacions	55.596,10		55.596,10	
Subtotal costos directes	6.167.586,06	118,57%	6.205.538,35	118,07%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	919.524,11		971.609,57	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	101.766,55		65.970,86	
Costos indirectes amortitzacions	32.061,14		36.813,63	
Costos indirectes recaptació	6.170,14		4.301,25	
Subtotal costos indirectes	1.059.521,94	20,37%	1.078.695,30	20,52%
TOTAL COST DEL SERVEI	7.227.108,00	138,93%	7.284.233,64	138,59%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.025.311,11		-2.028.435,67	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =	2014		2013	
Cost del servei /	7.227.108,00	58,06	7.284.233,64	58,68
Núm. Habitants	124.467		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	5.201.796,89	0,72	5.255.797,97	0,72
Cost del servei	7.227.108,00		7.284.233,64	
COST UNITARI				
Cost del servei /	7.227.108,00	5.325,80	7.284.233,64	5.951,17
Núm. Prestacions realitzades	1.357,00		1.224,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	110,05	0,00	121,00	0,00
Núm. Habitants	124.467		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	1.357,00	0,01	1.224,00	0,01
Núm. Habitants	124.467		124.144	

Ingressos:

- Els ingressos de l'Institut Miquel Biada no varien significativament. La variació del nombre d'alumnes tampoc ha estat molt significativa:

Curs 2013-2014:	1.365 alumnes
Curs 2014-2015:	1.345 alumnes

Despeses:

- Les despeses directes no varien significativament.

Conclusions:

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

INDICADORS COBERTURA	2014	2013
% de cobertura per preus	2,62%	2,75%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	69,32%	69,40%
% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit	28,06%	27,85%
% de cobertura total	100,00%	100,00%

INDICADORS COBERTURA COSTOS DIRECTES	2014	2013
% de cobertura per preus	3,07%	3,23%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	81,27%	81,46%
% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit	15,66%	15,30%
% de cobertura total	100,00%	100,00%

Igual que amb el servei d'escoles bressol, cal comentar que fins a l'exercici 2012, Biada estava integrat dins l'organisme autònom de l'Institut Municipal d'Educació i a partir del 2013 s'han integrat a l'Ajuntament. Això provoca un canvi en quant a les variables que determinen el cost.

El percentatge de cobertura de preus es manté al llarg dels exercicis amb lleugeres variacions. D'altra banda la tendència del percentatge de cobertura per part de les subvencions (Generalitat bàsicament) va disminuint fet que provoca que la cobertura per part de l'Ajuntament es vagi incrementant.

Servei de BUS

	2014		2013	
	Import	% s/ingressos	Import	% s/drets liq
Ingressos servei	2.776.792,86		2.597.727,42	
Subvenció Transport Públic	800.814,68		757.780,64	
TOTAL INGRESSOS	3.577.607,54		3.355.508,06	
Costos directes				
Personal	18.900,93		18.975,93	
Transferència al concessionari	6.384.424,17		6.439.100,26	
Subtotal costos directes	6.403.325,10	178,98%	6.458.076,19	192,46%
TOTAL COST DEL SERVEI				
	6.403.325,10	178,98%	6.458.076,19	192,46%
RESULTAT DEL SERVEI				
	-2.825.717,56		-3.102.568,13	
% cobertura servei usuaris	43,36%		40,22%	
% cobertura servei subvencions	12,51%		11,73%	
% cobertura servei Ajuntament	44,13%		48,04%	
	100,00%		100,00%	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =			2014			2013		
Cost del servei /	6.403.325,10	51,45	6.458.076,19	52,02				
Núm. Habitants	124.467		124.144					
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =								
Rendiment del servei /	3.577.607,54	0,56	3.355.508,06	0,52				
Cost del servei	6.403.325,10		6.458.076,19					
COST UNITARI								
Cost del servei /	6.403.325,10	1,49	6.458.076,19	1,52				
Núm. Prestacions realitzades	4.311.393,00		4.244.018,00					
EMPLEATS PER HABITANT								
Núm efectius del servei /	78,09	0,00	78,09	0,00				
Núm. Habitants	124.467		124.144					
ACTUACIONS PER HABITANT								
Núm. Prestacions realitzades /	4.311.393,00	34,64	4.244.018,00	34,19				
Núm. Habitants	124.467		124.144					

Evolució cost del Servei Mataró Bus

Liquidació (2013-2014)	Liquidació 2014	Liquidació 2013
Total cost despeses servei	6.384.424,18	6.439.100,26
Total cost gestió (bonus malus)	901,14	9.471,94
Total ingressos servei	2.775.891,72	2.588.255,48
Aport. Ajuntament (cost directe)	3.607.631,32	3.841.372,84
Cost unitari actualitzat km	5,326	5,333
Quilometres recorreguts	1.105.339,43	1.105.172,40

Antecedents:

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

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

Ingressos:

- Durant l’exercici 2014 el nombre de viatgers de pagament 3.231.551 ha estat superior als viatgers de pagament de l’exercici 2013 que va ser de 3.120.536, augmentant els ingressos totals en 187.636,24 €. A aquest import se li ha de restar la penalització dels costos de gestió (bonus malus), d’import 8.570,80 € resultant un augment net dels ingressos totals de 197.065,44 €.
- L’import de subvencions rebudes pel transport públic en l’exercici 2014 (800.814,68 €) ha estat una mica superior al rebut per l’exercici 2013 (757.780,64 €). En l’exercici 2014 aquestes subvencions han procedit del Ministeri d’Hisenda i Administracions Públiques per import de 232.723,76 €, i de la Generalitat de Catalunya per import de 568.090,92 €. La diferència entre els dos exercicis prové bàsicament de la subvenció del MINHAP que s’ha reduït en 66.565,44 €.

Despeses:

- Disminueix el cost total en la prestació del servei entre l’exercici 2013 i 2014 en 54.676,08 €. Això és a conseqüència de la disminució del cost de combustible en un 2,6% i de l’IPC en l’1,04% entre els exercicis 2013 i 2014 .

Conclusions:

- La cobertura del servei per part dels usuaris augmenta (del 40,22% en l’exercici 2013 al 43,36% en el 2014). Això és degut a què augmenten els ingressos per viatgers i per altre banda han disminuït els seus costos associats. El nombre de viatgers de pagament ha augmentat en 111.015 entre l’exercici 2013 i el 2014, el que representa un increment del 3,56%. També augmenta la cobertura per l’increment de subvencions, disminuint en conjunt la cobertura de l’Ajuntament, que passa de ser del 48,04% en l’exercici 2013, al 44,13 % en el 2014.

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

Classificació		Programa d'inversions 2014	Pressupost inicial 2014	Variacions i altres	Pressupost actual 2014
func.	econ.				
13412	60000	Pla de prevenció d'incendis forestals	20.000,00	0,00	20.000,00
15111	60000	Inversió compra terrenys (sentència expropiació Civit)		483.333,73	483.333,73
13412	60300	Pla de seguretat en edificis públics	20.000,00	18.743,21	38.743,21
15511	60900	Millores urbanístiques a l'àmbit Mata-Valdeix		360.606,00	360.606,00
15511	60900	Urbanització de l'espai públic del Pati del Cafè Nou XGL*		200.000,00	200.000,00
15515	60900	Peatonalització del c/ Sant Joan Bosco (Conveni Mercadona)		61.700,00	61.700,00
15515	60900	Actuacions de millora a la via pública XGL*	1.072.800,00	491.200,00	1.564.000,00
15515	60900	Quotes SAMATO urbanitzar Can Marfà	131.846,56	0,00	131.846,56
17221	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llaveneres)		96.846,19	96.846,19
43122	60900	Regeneració urbana nou eix comercial Mataró	500.000,00	0,00	500.000,00
13224	61300	Inversió reposició en maquinària i utilatge	10.000,00	6.000,00	16.000,00
16512	61300	Inversió millora enllumenat		351.097,32	351.097,32
17111	61300	Millores i adequacions de parc i zones XGL*	22.360,49	77.818,40	100.178,89
17111	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins XGL*		28.292,61	28.292,61
13341	62200	Rescat pàrquing Parc Central		2.106.200,00	2.106.200,00
32410	62200	Rescat edificació pk Can Noè		209.112,05	209.112,05
33814	62200	Inversió Casa Cultura Popular	22.500,00	0,00	22.500,00
92221	62200	Adquisició part del Centre Logistic		6.157.687,95	6.157.687,95
92447	62200	Inversió reposició CC Pla d'en Boet, Casa de la Palmera XGL*		10.020,00	10.020,00
33311	62300	Inversió maquinària Can Marfà		0,00	0,00
33321	62300	Inversió maquinària, inst. i utilatge MAC		8.800,00	8.800,00
33612	62300	Inversió maquinària Can Xalant		0,00	0,00
13224	62330	Inversió nova maquinària	40.000,00	0,00	40.000,00
13224	62400	Inversió compra vehicles	45.000,00	21.780,00	66.780,00
15515	62400	Inversió compra de vehicles		0,00	0,00
16211	62400	Amortització inversions FCC	1.145.000,00	6.500,00	1.151.500,00
33011	62500	Adquisició patrimoni històric artístic		0,00	0,00
33211	62500	Mobiliari biblioteca Antoni Comas		0,00	0,00
33311	62500	Inversió mobiliari Can Marfà		0,00	0,00
33321	62500	Inversió en mobiliari MAC		2.400,00	2.400,00
33614	62500	Inversió en mobiliari		0,00	0,00
33811	62500	Inv patrimoni hist.art.homenatge Puig i Cadafalch		9.000,00	9.000,00
33811	62500	Inversió mobiliari Cultura Popular		0,00	0,00
92061	62500	Inversió mobiliari serveis generals		0,00	0,00
92471	62500	Inversió mobiliari Biblioteca Antoni Comas Diputació XGL*		2.932,64	2.932,64
32000	62510	Inversió mobiliari d'oficina		0,00	0,00
92061	62510	Adquisició equips oficina	46.130,67	71.993,19	118.123,86
32410	62600	Inv equips informàtics escola adults Can Noè		0,00	0,00
33311	62600	Inversió equips informàtics Can Marfà		0,00	0,00
33321	62600	Inversió equips informàtics MAC		15.000,00	15.000,00
92032	62600	Actualització parc microinformàtic	25.000,00	91.942,00	116.942,00
33011	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró		44.318,92	44.318,92
33211	62900	Inversió fons biblioteques Pompeu Fabra	45.000,00	11.000,00	56.000,00
33211	62900	Inversió fons biblioteques Antoni Comas	45.000,00	62.512,61	107.512,61
33211	62900	Fundació lluro	15.000,00	0,00	15.000,00
23116	63200	Inversió equipament EAIA		0,00	0,00
23121	63200	Inversió casals de la gent gran		0,00	0,00
23214	63200	Rehabilitació edificis acció social		11.574,28	11.574,28
23214	63200	Rehabilitació habitatges c/ Madoz, 28 esc B 2C i 3D		40.998,42	40.998,42
23214	63200	Rehabilitació patologies estructurals casal joves Pl. Espanya XGL		141.351,28	141.351,28
23414	63200	Rehabilitació local situat al c/ Siete Partidas	24.000,00	15.046,46	39.046,46
23414	63200	Inversió equipaments casals de joves		0,00	0,00
23421	63200	Millores c/ Churrucá, Centre Informació i Recursos per a Dones CIRDR		150.000,00	150.000,00
32000	63200	Rehabilitació edificis municipals		6.747,62	6.747,62
32000	63200	Inversió adequació equipaments		14.312,19	14.312,19
32003	63200	Inversió en equipaments XGL*	491.955,75	-186.409,36	305.546,39
32116	63200	Inversió en escoles bressol		60.000,00	60.000,00
32116	63200	Inversió en equipaments educatius		0,00	0,00
32121	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	0,00	2.331,97
32121	63200	Inversió reposició escola Angeleta Ferrer, Cabot i Barba XGL*		1.115,91	1.115,91
32121	63200	Inversió reposició escola Joan Corominas XGL*		1.484,23	1.484,23
32121	63200	Inversió reposició escola Josep Montserrat Cuadrada XGL*		31.317,47	31.317,47
32121	63200	Inv. rep. escola Germanes Bertomeu i escola Menéndez y Pelayo XGL*		1.662,37	1.662,37
32121	63200	Inversió reposició escola adults Can Noè XGL*		236.596,87	236.596,87
32121	63200	Inversió reposició escola Antonio Machado XGL*		80.391,66	80.391,66
32121	63200	Inversió reposició equipaments educatius XGL*		4.320,84	4.320,84
32210	63200	Inversió en equip. Educatius IES M. Biada		0,00	0,00
33011	63200	Inv treballs de recanviament fonamentació Residència St Josep XGL *		0,00	0,00
33011	63200	Inversió reposició projecte museístic Can Fulleraachs		33.061,87	33.061,87
33011	63200	Inversió edificis culturals al centre Can Palauet XGL*		0,00	0,00
33011	63200	Can Marfà. 1ª fase del projecte del Museu del Gènere de Punt XGL *		0,00	0,00
33011	63200	Inversió rehabilitació edifici La Presó XGL*		0,00	0,00
33011	63200	Inversió reposició edificis culturals Can Marfà		920,41	920,41
33011	63200	Inv. Rep. Teatre Monumental i Ca l'Arenas XGL*		22.917,46	22.917,46
33011	63200	Inversió treballs adequació a Ca l'Isidro de la Bomba XGL*		2.682,69	2.682,69
33011	63200	Arranjament Clos Arqueològic VII-la Romana Torre Llauder		0,00	0,00
33011	63200	Inversió en béns patrimonials XGL*		4.529,39	4.529,39
34011	63200	Reh. local Av. Gatassa cantonada J.Montserrat Cuadrada	100.000,00	0,00	100.000,00
34211	63200	Equipaments poliesportiu c/Euskadi	50.000,00	80,01	50.080,01
34211	63200	Inversió reposició mobiliari equip. Esportius		4.196,49	4.196,49
34212	63200	Pavimentació gespa artificial i complements CMF Els Molins	330.000,00	0,00	330.000,00
34213	63200	Intervenció en equipament esportius	445.000,00	0,00	445.000,00
43112	63200	Inversió reposició mercat Pl Gran		7.971,43	7.971,43
92071	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis		8.040,30	8.040,30
92071	63200	Inversió reposició edificis serveis generals		0,00	0,00
92071	63200	Climatització edifici Via Pública XGL*		37.346,23	37.346,23
92071	63200	Inversió en equipaments municipals		0,00	0,00
92432	63200	Inversió local Av. Gatassa		250.888,08	250.888,08
92447	63200	Inversió reposició equip civíc		43.963,00	43.963,00
92447	63200	Inversió reposició equipament c/Muntanya	22.500,00	0,00	22.500,00
92447	63200	Inversió reposició equipaments Casal de la gent gran La Llúntia		13.887,58	13.887,58
92447	63200	Inversió reposició equipaments cívics (Can Noè) XGL*		6.408,72	6.408,72
92447	63200	Inversió reposició equipaments Carreró i local c/ Ibran		11.729,63	11.729,63
92471	63200	Inversió entorns Biblioteca Antoni Comas PUOSC		6.098,20	6.098,20
92511	63200	Adequació del SIT pel servei 010	15.000,00	15.044,05	30.044,05
32003	63201	Intervenció en equipament educatius	225.000,00	0,00	225.000,00
32121	63201	Inversió reposició escola Cirera		0,00	0,00
32121	63201	Inversió reposició escola Angela Bransuela		0,00	0,00
32121	63201	Inversió reposició equipaments educatius Camí del Mig XGL*		0,00	0,00
92031	64100	Aplicació gestió d'espais		86.400,00	86.400,00
92031	64101	Aplicació RRHH control de presència		0,00	0,00
33311	68900	Altres despeses inversions béns patrimonial		0,00	0,00
23312	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	0,00	36.792,75
43211	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	0,00	37.044,61
33413	78900	Aportació institucions sense ànim lucre	16.000,00	0,00	16.000,00
92471	78900	Rehabilitació habitatges Llei barris Rocafonda		19.752,21	19.752,21
92221	85090	Aportació a empreses municipals zones blaves	669.075,00	-669.075,00	0,00
92221	87290	Aportació a empreses municipals	21.231.000,00	-8.422.816,40	12.808.183,60
TOTAL			26.901.337,80	3.101.373,41	30.002.711,21

Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors	2.109.837,01
Altres modificacions de l'exercici	991.536,40
Total variacions	3.101.373,41

Classificació		Programa d'inversions 2014	Pressupost actual 2014	Contractat fase AD a 31/12/2014	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
13412	60000	Pla de prevenció d'incendis forestals	20.000,00	0,00		0,00	
15111	60000	Inversió compra terrenys (sentència expropiació Civit)	483.333,73	483.333,73	100,00%	483.333,73	100,00%
13412	60300	Pla de seguretat en edificis públics	38.743,21	18.742,90	48,38%	18.742,90	48,38%
15511	60900	Milleres urbanístiques a l'àmbit Mata-Valldeix	360.606,00	0,00		0,00	
15511	60900	Urbanització de l'espai públic del Pati del Cafè Nou XGL*	200.000,00	221.500,74	110,75%	221.500,74	110,75%
15515	60900	Pestonalització del c/ Sant Joan Bosco (Conveni Mercadona)	61.700,00	61.700,00	100,00%	61.700,00	100,00%
15515	60900	Actuacions de millora a la via pública XGL*	1.564.000,00	1.100.065,14	70,34%	600.663,19	38,41%
15515	60900	Quotes SAMATO urbanitzar Can Marfà	131.846,56	0,00		0,00	
17221	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavanes)	96.846,19	0,00		0,00	
43122	60900	Regeneració urbana nou eix comercial Mataró	500.000,00	382.600,00	76,52%	0,00	
13224	61300	Inversió reposició en maquinària i utilitatge	16.000,00	5.878,91	36,74%	5.878,91	36,74%
16512	61300	Inversió millora enllumenat	351.097,32	1.391,50	0,40%	1.391,50	0,40%
17111	61300	Milleres i adequacions de parc i zones XGL*	100.178,89	105.412,91	105,22%	105.412,91	105,22%
17111	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins XGL*	28.292,61	22.309,36	78,85%	22.309,36	78,85%
13341	62200	Rescat pàrquing Parc Central	2.106.200,00	0,00		0,00	
32410	62200	Rescat edificació pk Can Noè	209.112,05	0,00		0,00	
33814	62200	Inversió Casa Cultura Popular	22.500,00	0,00		0,00	
92221	62200	Adquisició part del Centre Logistic	6.157.687,95	6.157.687,95	100,00%	6.157.687,95	100,00%
92447	62200	Inversió reposició CC Pla d'en Boet, Casa de la Palmera XGL*	10.020,00	1.173,70	11,71%	1.173,70	11,71%
33311	62300	Inversió maquinària Can Marfà	0,00	8.398,87		8.398,87	
33321	62300	Inversió maquinària, inst. i utilitatge MAC	8.800,00	0,00		0,00	
33612	62300	Inversió maquinària Can Xalant	0,00	885,00		885,00	
13224	62330	Inversió nova maquinària	40.000,00	0,00		0,00	
13224	62400	Inversió compra vehicles	66.780,00	16.425,77	24,60%	16.425,77	24,60%
15515	62400	Inversió compra de vehicles	0,00	6.500,00		6.500,00	
16211	62400	Amortització inversions FCC	1.151.500,00	953.392,60	82,80%	953.354,93	82,79%
33011	62500	Adquisició patrimoni històric artístic	0,00	7.060,35		7.060,35	
33211	62500	Mobiliari biblioteca Antoni Comas	0,00	3.215,11		3.215,11	
33311	62500	Inversió mobiliari Can Marfà	0,00	810,70		810,70	
33321	62500	Inversió en mobiliari MAC	2.400,00	4.882,70	203,45%	4.882,70	203,45%
33614	62500	Inversió en mobiliari	0,00	4.292,43		4.292,43	
33811	62500	Inv patrimoni hist.art.homenatge Puig i Cadafalch	9.000,00	7.260,00	80,67%	7.260,00	80,67%
33811	62500	Inversió mobiliari Cultura Popular	0,00	8.744,67		8.744,67	
92061	62500	Inversió mobiliari serveis generals	0,00	34.666,09		34.666,09	
92471	62500	Inversió mobiliari Biblioteca Antoni Comas Diputació XGL*	2.932,64	2.068,01	70,52%	0,00	
32000	62510	Inversió mobiliari d'oficina	0,00	2.644,77		2.644,77	
92061	62510	Adquisició equips oficina	118.123,86	40.104,79	33,95%	38.227,60	32,36%
32410	62600	Inv equips informàtics escola adults Can Noè	0,00	9.516,65		9.516,65	
33311	62600	Inversió equips informàtics Can Marfà	0,00	1.861,28		1.861,28	
33321	62600	Inversió equips informàtics MAC	15.000,00	21.164,22	141,09%	21.164,22	141,09%
92032	62600	Actualització parc microinformàtic	116.942,00	61.973,83	53,00%	61.973,83	53,00%
33011	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	44.318,92	30.437,12	68,68%	30.436,79	68,68%
33211	62900	Inversió fons biblioteques Pompeu Fabra	56.000,00	44.000,13	78,57%	44.000,13	78,57%
33211	62900	Inversió fons biblioteques Antoni Comas	107.512,61	31.814,41	29,59%	31.812,62	29,59%
33211	62900	Fundació Iluro	15.000,00	0,00		0,00	
23116	63200	Inversió equipament EAIA	0,00	7.191,08		7.191,08	
23121	63200	Inversió casals de la gent gran	0,00	3.785,68		3.785,68	
23214	63200	Rehabilitació edificis acció social	11.574,28	9.431,65	81,49%	9.431,65	81,49%
23214	63200	Rehabilitació habitatges c/ Madoz, 28 eix B 2C i 3D	40.998,42	11.288,53	27,53%	11.288,53	27,53%
23214	63200	Rehabilitació patologies estructurals casal joves Pl. Espanya XGL	141.351,28	78.373,44	55,45%	0,00	
23414	63200	Rehabilitació local situat a c/ Siete Partidas	39.046,46	36.113,51	92,49%	4.285,89	10,98%
23414	63200	Inversió equipaments casals de joves	0,00	5.354,14		5.354,14	
23421	63200	Milleres c/ Churrucua, Centre Informació i Recursos per a Dones CIRD	150.000,00	123.694,25	82,46%	0,00	
32000	63200	Rehabilitació edificis municipals	6.747,62	0,00		0,00	
32000	63200	Inversió adequació equipaments	14.312,19	0,00		0,00	
32003	63200	Inversió en equipaments XGL*	305.546,39	4.543,42	1,49%	4.543,42	1,49%
32116	63200	Inversió en escoles bressol	60.000,00	0,00		0,00	
32116	63200	Inversió en equipaments educatius	0,00	30.901,11		23.093,20	100,00%
32121	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	2.331,97	100,00%	2.331,97	100,00%
32121	63200	Inversió reposició escola Angeleta Ferrer, Cabot i Barba XGL*	1.115,91	0,00		0,00	
32121	63200	Inversió reposició escola Joan Corominas XGL*	1.484,23	3.376,25	227,47%	3.376,25	227,47%
32121	63200	Inversió reposició escola Josep Montserrat Cuadrada XGL*	31.317,47	33.416,99	106,70%	33.416,99	106,70%
32121	63200	Inv. rep. escola Germanes Bertomeu i escola Menéndez y Pelayo XGL*	1.662,37	0,00		0,00	
32121	63200	Inversió reposició escola adults Can Noè XGL*	236.596,87	203.839,94	86,15%	203.839,94	86,15%
32121	63200	Inversió reposició escola Antonio Machado XGL*	80.391,66	67.658,49	84,16%	67.658,49	84,16%
32121	63200	Inversió reposició equipaments educatius XGL*	4.320,84	1.800,00	41,66%	1.800,00	41,66%
32210	63200	Inversió en equip. Educatius IES M. Biada	0,00	6.620,80		6.620,80	
33011	63200	Inv treballs de recalçament fonamentació Residència St Josep XGL *	0,00	6.553,36		6.553,36	
33011	63200	Inversió reposició projecte museístic Can Fulleraachs	33.061,87	0,00		0,00	
33011	63200	Inversió edificis culturals al centre Can Palauet XGL*	0,00	0,00		0,00	
33011	63200	Can Marfà. 1ª fase del projecte del Museu del Gènere de Punt XGL *	0,00	90.756,84		756,84	
33011	63200	Inversió rehabilitació edifici La Presó XGL*	0,00	81.466,42		0,00	
33011	63200	Inversió reposició edificis culturals Can Marfà	920,41	920,41	100,00%	920,41	100,00%
33011	63200	Inv. Rep. Teatre Monumental i Ca l'Arenas XGL*	22.917,46	9.383,94	40,95%	9.383,93	40,95%
33011	63200	Inversió treballs adequació a Ca l'Isidro de la Bomba XGL*	2.682,69	0,00		0,00	
33011	63200	Arranjament Clos Arqueològic Vil·la Romana Torre Llauder	0,00	26.804,75		26.784,18	
33011	63200	Inversió en béns patrimonials XGL*	4.529,39	0,00		0,00	
34011	63200	Reh. local Av. Gatassa cantonada J.Montserrat Cuadrada	100.000,00	0,00		0,00	
34211	63200	Equipaments poliesportiu c/Euskadi	50.080,01	48.577,62	97,00%	48.577,62	97,00%
34211	63200	Inversió reposició mobiliari equip. Esportius	4.196,49	4.196,49	100,00%	4.196,49	100,00%
34212	63200	Pavimentació gespa artificial i complements CMF Els Molins	330.000,00	298.800,94	90,55%	298.800,94	90,55%
34213	63200	Intervenció en equipament esportius	445.000,00	123.436,09	27,74%	123.436,09	27,74%
43112	63200	Inversió reposició mercat Pl Gran	7.971,43	0,00		0,00	
92071	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis	8.040,30	3.617,00	44,99%	3.617,00	44,99%
92071	63200	Inversió reposició edificis serveis generals	0,00	1.220,24		1.220,24	
92071	63200	Climatització edifici Via Pública XGL*	37.346,23	29.165,50	78,09%	29.161,09	78,08%
92071	63200	Inversió en equipaments municipals	0,00	6.053,63		6.053,63	
92432	63200	Inversió local Av. Gatassa	250.888,08	180.494,79	71,94%	888,08	0,35%
92447	63200	Inversió reposició equip civíic	43.963,00	6.022,64	13,70%	6.022,64	13,70%
92447	63200	Inversió reposició equipament c/Muntanya	22.500,00	0,00		0,00	
92447	63200	Inversió reposició equipaments Casal de la gent gran La Llitàntia	13.887,58	13.887,58	100,00%	13.887,58	100,00%
92447	63200	Inversió reposició equipaments cívics (Can Noè) XGL*	6.408,72	5.494,99	85,74%	5.494,99	85,74%
92447	63200	Inversió reposició equipaments Carreró i local c/ Ibrán	11.729,63	5.666,43	48,31%	5.666,43	48,31%
92471	63200	Inversió entorns Biblioteca Antoni Comas PUOSC	6.098,20	864,63	14,18%	0,00	
92511	63200	Adequació del SIT pel servei 010	30.044,05	13.579,88	45,20%	13.579,88	45,20%
32003	63201	Intervenció en equipament educatius	225.000,00	29.961,35	13,32%	29.961,35	13,32%
32121	63201	Inversió reposició escola Cirera	0,00	15.937,67		15.937,67	
32121	63201	Inversió reposició escola Angela Bransuela	0,00	18.043,91		18.043,91	
32121	63201	Inversió reposició equipaments educatius Camí del Mig XGL*	0,00	19.099,06		19.099,06	
92031	64100	Aplicatiu gestió d'espais	86.400,00	16.400,00	18,98%	0,00	
92031	64101	Aplicació RRHH control de presència	0,00	29.722,44		29.722,44	
33311	68900	Altres despeses inversions béns patrimonial	0,00	5.491,80		5.491,80	
23312	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	36.792,75	100,00%	36.792,75	100,00%
43211	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	31.670,33	85,49%	31.670,33	85,49%
33413	78900	Aportació institucions sense ànim lucre	16.000,00	0,00		0,00	
92471	78900	Rehabilitació habitatges Llei barris Rocafonda	19.752,21	19.752,21	100,00%	19.752,21	100,00%
92221	85090	Aportació a empreses municipals zones blaves	0,00	0,00		0,00	
92221	87290	Aportació a empreses municipals	12.808.183,60	0,00		0,00	
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2014			30.002.711,21	11.673.473,28	38,91%	10.115.720,11	33,72%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2013			9.356.030,72	6.249.478,15	66,80%	6.078.802,35	64,97%
Variació 2014/2013			220,68%	86,79%		66,41%	

V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS
DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ

1. Balanç de situació consolidat a 31/12/14

	CONSOLIDAT 31.12.14 AJ + EPE'S+SOC	CONSOLIDAT reclassificat 31.12.13 AJ + EPE'S+SOC	%
ACTIU			
A) ACCIONISTES PER DESEMBOLSAMENTS NO EXIGITS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
B) IMMOBILITZAT	<u>422.888.134,63</u>	<u>431.150.783,89</u>	-1%
Inversions destinades a l'ús general	18.240.371,12	17.838.605,96	2,25%
Immobilitzacions immaterials	181.649,42	2.067.541,16	-91%
Immobilitzacions materials	352.794.967,68	359.290.704,29	-2%
Inversions gestionades	44.648,20	39.156,40	14%
Patrimoni públic del sòl	36.377.210,47	36.312.329,47	0%
Inversions financeres permanents	14.573.574,65	15.041.382,40	13%
Deutors no pressupostaris llarg termini	647.867,82	535.841,19	21%
Actius per impostos diferits	27.845,26	25.223,03	
c) FONDS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0%
D) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0%
E) ACTIU CIRCULANT	<u>123.831.248,43</u>	<u>140.942.779,90</u>	-13%
Existències	72.085.040,08	86.331.961,31	-17%
Deutors	49.873.961,84	49.446.954,53	-3%
Inversions financeres temporals	427.829,94	656.104,84	-35%
Tresoreria	1.257.719,28	4.183.693,63	-70%
Ajustaments per periodificació	186.697,29	324.065,59	-42%
TOTAL ACTIU	546.719.383,06	572.093.563,79	-4%
PASSIU			
A) FONDS PROPIS	<u>210.808.411,17</u>	<u>200.844.364,84</u>	5%
I. Patrimoni	201.756.553,96	164.687.884,60	23%
Patrimoni (capital)	560.024.780,83	516.621.429,14	8%
Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00	0%
Patrimoni rebut en cessió	2.446.151,89	2.446.151,89	0%
Patrimoni entregat en adscripció	-1.258,16	0,00	0%
Patrimoni entregat en cessió	-22.994.416,32	-17.852.266,55	29%
Patrimoni entregat a l'ús general	-337.718.704,28	-336.527.429,88	0%
II. Patrimoni d'entitats consolidades	0,00	0,00	0%
III. Reserves de l'entitat matriu	0,00	0,00	0%
IV. Resultats d'exercicis anteriors de l'entitat matriu	2.273.891,94	43.403.351,69	-95%
V. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	-8.638.975,69	-18.030.040,44	-52%
VII. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu	15.416.940,96	10.783.168,99	43%
VIII. Dividends a compte	0,00	0,00	
Subvencions, donacions i llegats rebuts	<u>15.411.316,65</u>	<u>20.958.379,20</u>	-26%
B) SOCIS EXTERNS	<u>572.606,91</u>	<u>886.365,25</u>	-35%
C) DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓ	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0%
D) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0%
E) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	<u>734.720,03</u>	<u>307.166,73</u>	139%
F) CREDITORS A LLARG TERMINI	<u>201.976.888,04</u>	<u>190.406.283,24</u>	6%
G) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0%
H) CREDITORS A CURT TERMINI	<u>117.215.440,27</u>	<u>158.691.004,53</u>	-26%
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0%
II. Deutes amb entitats de crèdit	37.628.581,51	50.396.680,59	-25%
III. Deutes amb entitats posada en equivalència/Altres deutes a c/t	0,00	0,00	0%
IV. Deutes amb entitats consolidades	0,00	0,00	0%
V. Creditors	37.935.996,00	67.048.953,16	-43%
VI. Provisions per operacions de tràfic	134.900,00	0,00	
VII. Ajustaments per periodificació	41.515.962,76	41.245.370,78	1%
TOTAL PASSIU	546.719.383,06	572.093.563,79	-4%

2. Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2014

	PIG 2014 CONSOLIDAT AJ+EPE'S + SOC	PIG 2013 CONSOLIDAT AJ+EPE'S + SOC	%
B) INGRESSOS			
1. Vendes i prestacions de serveis	25.101.859,86	27.873.456,29	-10%
a) Vendes	11.554.317,26	12.523.312,31	-8%
b) Prestacions de serveis	13.547.542,60	15.350.143,98	-12%
	0,00	0,00	
1. Ingressos de gestió ordinària	58.265.661,09	56.498.404,51	3%
a) Impostos propis	44.495.545,87	42.736.972,54	4%
a) Impostos cedits	4.448.090,10	4.527.471,50	-2%
a) Taxes	9.322.025,12	9.233.960,47	1%
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	-4.008.752,17	-4.837.479,14	-17%
3. Altres ingressos de gestió ordinària	8.718.823,47	10.195.015,04	-14%
4. Ingressos financers	1.178.114,50	212.020,14	456%
6. Reversió de diferències negatives de consolidació	0,00	0,00	
7. Transferències i subvencions	49.517.638,79	50.100.749,53	-1%
a) Transferències corrents	27.031.145,80	24.807.540,08	9%
b) Subvencions corrents	15.977.268,15	14.829.370,13	8%
c) Transferències capital	809.481,80	354.208,12	129%
d) Subvencions capital	5.699.743,04	10.109.631,20	-44%
8. Guanys i ingressos extraordinaris	6.966.635,46	14.026.289,24	-50%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	6.188.585,55	5.705.949,42	8%
b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	1.000.000,00	
c) Ingressos extraordinaris	35.105,22	3.859.014,49	-99%
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	742.944,69	3.461.325,33	-79%
9. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	145.739.981,00	154.068.455,61	-5%
A) DESPESES			
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	48.802,95	0,00	
2. Aprovisionaments	6.253.334,72	8.270.468,47	-24%
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	103.233.580,24	106.348.852,03	-3%
a) Despeses de personal	53.248.245,57	52.205.676,53	2%
b) Prestacions socials	9.558,78	10.073,63	-5%
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	10.912.459,58	10.808.320,07	1%
d) Variació de provisions de tràfic	536.580,47	3.332.414,42	-84%
e) Altres despeses de gestió	38.526.735,84	39.992.367,39	-4%
4. Despeses financeres i assimilables	7.015.510,72	6.856.665,79	2%
Despeses financeres	7.015.510,72	6.853.800,02	2%
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	0,00	2.865,77	-100%
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	8.867.501,19	8.967.872,61	-1%
a) Transferències i subvencions corrents	8.779.285,90	8.931.079,86	-2%
b) Transferències i subvencions capital	88.215,29	36.792,75	140%
8. Pèrdues i despeses extraordinàries	5.195.234,97	12.894.315,62	-60%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	175,98	2.459.229,66	-100%
b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	
c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,40	
d) Despeses extraordinàries	226.038,16	4.255.100,57	-95%
e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	4.969.020,83	6.179.984,99	-20%
9. Impost sobre beneficis	22.833,60	11.045,65	107%
10. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
TOTAL DESPESES	130.636.798,39	143.349.220,17	-9%
	0,00	0,00	
Resultat atribuïble a socis externs	313.758,34	63.933,56	391%
Resultat de l'Exercici	15.416.940,96	10.783.168,99	43%

MEMÒRIA CONSOLIDADA

1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

Els estats comptables de l'exercici 2014 presenten les dades agregades de l'Ajuntament amb els Organismes Autònoms. El Ple ordinari de l'Ajuntament de data 13 de desembre de 2012, va aprovar definitivament l'extinció dels Organismes Autònoms Institut d'Esports (IE), Institut Municipal d'Acció Cultural (IMAC), Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró (IMPEM) i Institut Municipal d'Educació (IME) de l'Ajuntament de Mataró, amb efectes 1 de gener de 2013.

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

Entitats a consolidar

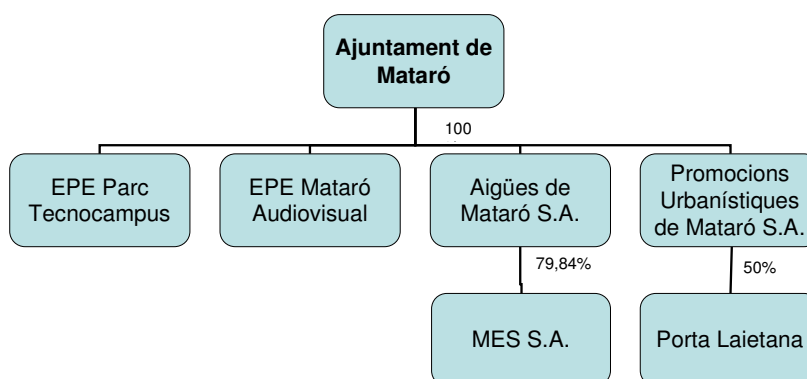
Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2014 resulten de la integració dels comptes anuals, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup que s'indiquen a continuació:

	Domicili	Activitat Principal	Participació
Ajuntament de Mataró	Mataró, La Riera, 48 (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat Dominant
Entitats Públiques Empresarials	Domicili	Activitat Principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Mataró, Vallverich,83 (Barcelona)	Gestió del Parc Tecnocampus.	100%
EPE Mataró Audiovisual	Mataró, Juan Sebastian El cano, 6 (Barcelona)	Veïllar 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.	79,84%
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. 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. Actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans.	100%

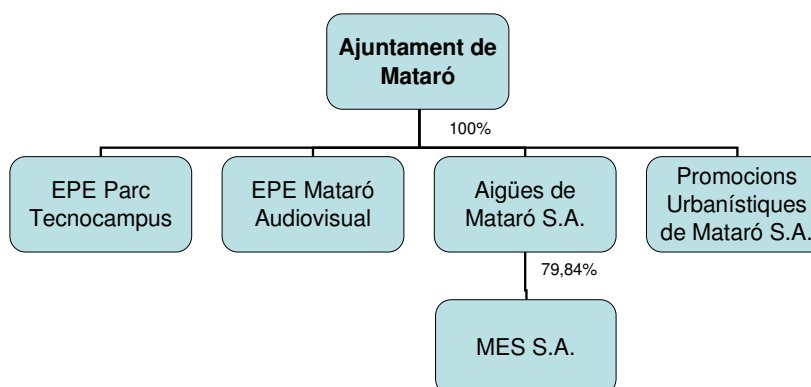
Els comptes anuals de les societats dependents han estat auditats.

Perímetre de consolidació

Perímetre de Consolidació Ajuntament de Mataró 2013



Perímetre de Consolidació Ajuntament de Mataró 2014



Els comptes consolidats 2014 no inclouen els comptes de la societat Porta Laietana S.A. perquè:

“ El Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, en el seu article 8, disposa: “1. Una sociedad no estará obligada a formular cuentas anuales

consolidadas cuando, durante dos ejercicios consecutivos en la fecha de cierre de su ejercicio, el conjunto de las sociedades del grupo no sobrepase dos de los límites relativos al total de las partidas del activo del balance, al importe neto de la cifra anual de negocios y al número medio de trabajadores, señalados en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital para la formulación de cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

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

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

a) Que el total de las partidas de activo no supere los 11.400.000 euros.

b) Que el importe neto de su cifra anual de negocios no supere los 22.800.000 euros.

c) Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 250.

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

PUMSA i PORTA LAIETANA no superen en conjunt als tancaments dels exercicis 2013 i 2014, els límits b) i c) anteriors, no està obligada PUMSA a formular comptes anuals consolidats

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

Els comptes consolidats 2014 no són comparatius als consolidats 2013 per aquest efecte.

2. Entitats a excloure dels comptes consolidats

No n'hi ha.

3. Bases de presentació dels comptes anuals consolidats

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

Els comptes anuals consolidats i els comptes anuals de cada societat que forma part del grup s'han portat a aprovar o es preveu portar-los a aprovació en la Junta General

Ordinària d'Accionistes. Malgrat tot, el Consell d'Administració de la societat dominant no espera que es produeixin modificacions com a conseqüència d'aquesta aprovació.

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

- **Imatge fidel**

Els comptes anuals consolidats a 31 de desembre de 2014 del Grup Ajuntament de Mataró i de les dependents que componen el grup han estat preparades a partir dels comptes anuals individuals dels ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb l'establert a les disposicions legals vigents en matèria comptable, en concret Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre pel qual s'aproven les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats i es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007. Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats del Grup Consolidat, d'acord amb els Informes d'auditoria de comptes anuals emesos pels auditors externs de cada societat.

- **Principis comptables**

Ajuntament de Mataró

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

- a) Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) RD Llei 781/86, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) RDL 2/2004 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- d) Documents sobre principis comptables, emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda, de 28 de desembre de 1990.
- e) Acord del Ple de l'Ajuntament de data 5 de novembre de 1998.

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.

En la preparació dels comptes anuals s'han pres en consideració les normes de registre i valoració que es descriuen a la seva memòria individual, havent-se aplicat els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els comptes.

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.

PUMSA S.A.

La comptabilitat de PUMSA 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.

- **Principis de consolidació**

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

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

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

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

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

seguir els criteris comptables homogenis amb els de la societat dominant.

- **Modificacions dels Estats Financers 2013 a efectes comparatius amb l'exercici 2014.**

1) “El Balanç comparatiu corresponent a l'exercici 2013, s'ha vist modificat derivat d'un error de càlcul en el procés de consolidació els Estats Financers. Els epígrafs afectats es corresponen a “Inversions financeres Permanents” i “Deutors”, no afectant al total d'actiu i passiu, així com tampoc al resultat final presentat a l'exercici 2013”.

“Al Balanç, a l'exercici 2013 es va realitzar una eliminació pel saldo pendent de pagament del préstec participatiu de l'Ajuntament a PUMSA, tractat el saldo com a inversions financeres permanents. Aquesta eliminació s'ajusta a efectes comparatius com a “Deutors” als comptes presentats a 2013.”

2) La societat PUMSA S.A. ha modificat els estats comptables de l'exercici 2013 perquè s'ha dut a terme al tancament de l'exercici 2014 taxacions a valors de mercat de part de la cartera d'actius immobiliaris. El deteriorament que, en el seu cas, hagin experimentat aquests actius a l'exercici 2014 s'ha registrat en diferents epígrafs del compte de Pèrdues i guanys, en funció del tipus d'actiu deteriorat, per un import total de 211.647€, mentre que el deteriorament experimentat en exercicis anteriors s'ha comptabilitzat mitjançant un càrrec a Resultats negatius d'exercicis anteriors, per un import de 8.823.251€. Aquesta modificació no s'ha actualitzat als comptes consolidats 2013 a efectes comparatius.

4. Fons propis

- **Resultat consolidat.**

Resultat consolidat 2014	
Resultats individuals	
Ajuntament de Mataró	17.105.643,82 €
EPE TECNOCAMPUS	1.157,36 €
EPE M AUDIOVISUAL	166,19 €
AMSA	963.987,60 €
Grup PUMSA	1.343.223,06 €
MESA	-1.556.340,98 €
Total resultats agregats	17.857.837,05 €
Eliminacions	
Registre Acord Rengle per part del Tecnocampus	-400.000,05 €
Aportacions de l'Ajuntament a PUMSA. Subvenció Habitatge 2012-20	202.880,01 €
Dividends cobrats per l'Ajuntament de AMSA	-2.000.000,00 €
Tributs i taxes pendents liquidar a PUMSA 2014	176.724,81 €
Publicitat Ajuntament-Audiovisual	-948,26 €
Resultat socis externs MESA	313.758,34 €
Imputació subvencions de l'exercici AMSA quota congjac 2013	-26.799,52 €
Lloguers Pumsa Ajuntament	-20.479,40 €
Saldos a regularitzar a PUMSA	396.294,46 €
Subvencions de capital a Tecnocampus	1.343.817,00 €
Deteriorament d' AMSA-MESA	1.242.582,64 €
Interessos per opció de compra PUMSA	-197.312,42 €
Dotació opció de compra PUMSA	-92.904,48 €
Benefici immobilitzat PUMSA	-3.377.995,00 €
Diferència entre ingressos per subvencions de capital i dotació PUMS	-514,23 €
Total eliminacions	-2.440.896,09 €
TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2013	15.416.940,96 €

5. Interessos minoritaris o de socis externs

MES S.A., participació del 79,84%, 20,16% 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 2014 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

Mataró Energia Sostenible S.A. (MES SA) La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró és del 79,84% a 31 de desembre de 2014.

En compliment del procediment pactat per les parts en data 23/01/2015 AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA, del que n'era titular Eficiència Energètica S.A. Igualment, en data 27/02/2015 AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA del que n'era titular la societat Instituto para la Diversificación y el Ahorro (IDAE). Amb aquestes dues operacions de compra/venda de participacions, la societat Mataró Energia Sostenible S.A. passa a tenir en data 27/02/2015 caràcter unipersonal essent el seu capital 100% de la titularitat d'AMSA.

En data 29/01/2015 es va signar el contracte de dret d'opció de compra de 24.100 de les accions que Aigües de Mataró S.A. n'és titular de l'empresa Mataró Energia Sostenible S.A. a favor de Gas Natural Servicios, d'acord amb les condicions ofertes en el concurs.

Les clàusules 5.1 d) i 6.1 f) del plec de condicions de l'esmentat concurs estableix com a condició prèvia a l'exercici del dret de compra que la societat MESSA haurà de ser alliberada d'aquests passius financers abans de fer-se efectiva la transmissió d'accions objecte del present concurs, així com dels corresponents actius compensatoris de l'alliberament de passius.

En l'aplicació d'aquest compromís, en data 24/02/2015, s'ha procedit a formalitzar contracte de compra/venda d'actiu entre MESSA i AMSA per import de 5.917.215,71€, procedint al pagament d'aquesta compra/venda mitjançant l'assumpció dels següents passius a AMSA:

- Crèdit ICO IDAE d'import 81.698,51€
- Crèdit Banc Sabadell d'import 862.500€
- Adquisició edifici i terreny de producció energia per import de 2.930.491,37€. Aquesta operació es cancel·la amb:
 - a. Subrogació hipoteca Bankia 1.052.885,95€
 - b. Subrogació préstec ICO amb Bankia 317.813,60€
 - c. Cancel·lació de la pòlissa tresoreria amb AMSA 1.518.938,74€
 - d. Anul·lació factures pendent pagament a AMSA 298.244,08€
 - e. Cessió de drets Nuscamps a AMSA 248.391€

- Crèdit Banc opular 280.178,32€
- Crèdit ICF d'import 1.762.347,51€

Finalment Gas Natural Servicios ha comunicat a AMSA la seva voluntat d'exercici l'opció de compra que disposa en data 24/03/2015, passant a ser, des d'aquesta data i a tots els efectes, titular del 51% del capital social de la companyia.