



Ajuntament de Mataró

INFORME 35/2019
Expedient 2019/000022356**Servei de Gestió Econòmica**
Assumpte: Compte General 2018**ANTECEDENTS**

Vista la documentació que integra el Compte General de l'Ajuntament de Mataró per a l'exercici 2018 i d'acord amb el procediment establert i l'ordenament jurídic aplicable.

FONAMENTS DE DRET

Que d'acord amb els articles 116 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, articles del 208 al 212 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i article 56 de la Llei de Catalunya 8/1987, de 15 d'abril i altres disposicions concordants, els estats i els comptes de l'Entitat local els retrà el president de la corporació.

Que la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, aprovada per Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, estableix en el seu títol IV, el contingut, la formació l'aprovació i la rendició de comptes que ha de complir l'expedient del Compte General de les Entitats Locals.

Que el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes locals, en els seus articles 208 i següents estableix:

- Article 208: “Las Entidades Locales, a la terminación del ejercicio presupuestario, formarán la Cuenta General que pondrá de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económico, financiero, patrimonial y presupuestario”
- Article 209: “1. La Cuenta General estará integrada por:
 - a) La de la propia entidad
 - b) La de los Organismos Autónomos
 - c) La de las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente propiedad de las entidades locales.

2. Las cuentas a que se refieren las letras a) i b) del apartado anterior reflejarán la situación económico-financiera y patrimonial, los resultados económicos patrimoniales y la ejecución y liquidación de los presupuestos...

3. Las cuentas a que se refiere el apartado 1.c) anterior serán, en todo caso, las que deban elaborarse de acuerdo con la normativa mercantil.

4. Las Entidades Locales unirán a la Cuenta General los estados integrados y consolidados de las distintas cuentas que determine el Pleno de la Corporación.”

Servei de Gestió Econòmica
El Carreró 13, Mataró
93.758.21.55
jmrota@ajmataro.es

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	1/13





Que la Sindicatura de Comptes en el seu escrit relatiu al Compte general 2016 estableix que el Compte general dels ens locals inclourà els comptes dels ens següents (regla 44.2 de la ICAL, model normal i l'article 122.4 de la Llei 40/2015, de l'1 d'octubre, de la LRJSP):

- De l'ens local
- Dels organismes autònoms
- Dels consorcis que li hagin estat adscrits
- De les societats mercantils íntegrament participades per l'ens local
- De les entitats públiques empresarials

També estableix que formaran part de l'àmbit subjectiu del Compte general els comptes anuals de les unitats següents (regla 48.1.b i c de la ICAL, model normal):

- De les societats mercantils participades majoritàriament per l'ens local
- De les entitats sense finalitat de lucre i altres ens dependents de l'entitat local o vinculats a l'entitat local inclosos en l'àmbit d'aplicació de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, no compromesos en els apartats anteriors

Que L'article 6 de la llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF en endavant), estableix que "el pressupost i la liquidació han de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera i l'observança dels requeriments acordats en la normativa europea en aquesta matèria". A aquest respecte, els Pressupostos i el **Compte General de les diferents administracions integraran informació sobre tots els subjectes i entitats compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei.**

TRAMITACIÓ A SEGUIR


Els comptes seran redactats per l'interventor i es sotmetran, juntament amb tots els seus justificants, a informe de la Comissió Especial de Comptes, abans del primer de juny, la qual estarà constituïda per membres de tots els grups polítics integrants de la corporació. El nombre de membres és proporcional a la seva representativitat a l'Ajuntament o en nombre igual per a cada grup.

La Comissió Especial, després d'examinar els comptes i els seus justificants, n'emetrà dictamen. Tant els Comptes com el dictamen emès per la Comissió seran exposats al públic durant un termini de quinze dies, a fi que, durant aquest temps i vuit dies més es puguin presentar per escrit totes les objeccions i observacions que es considerin oportunes. Si es formulen reclamacions, la Comissió Especial les examinarà i n'emetrà un nou informe.

Finalment, els Comptes acompanyats de tots els justificants i els dictàmens de la Comissió Especial, se sotmetran a l'aprovació del Ple de la corporació. L'acord d'aprovació haurà de ser adoptat per majoria simple dels membres presents, abans del dia 1 d'octubre.

Un cop aprovat el Compte General, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la seva fiscalització, abans del 15 d'octubre.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	2/13





CONTINGUT DELS COMPTES

El Compte General de l'Ajuntament de Mataró integra la documentació que estableix el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i la Instrucció del model normal de comptabilitat local:

- A) Compte General (segons la Regla 45 de l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local).
1. El Balanç.
 2. El Compte del resultat econòmic-patrimonial.
 3. L'Estat de canvis en el patrimoni net.
 4. L'Estat de fluxos d'efectiu.
 5. L'Estat de Liquidació del pressupost.
 6. La Memòria.
- B) Documentació complementària (segons la regla 45, 46 i 48 de la ICAL)
1. Actes d'arqueig de les existències en caixa a final de l'exercici.
 2. Notes o certificacions de cada entitat bancària dels saldos existents a favor de l'entitat local, referides a final de l'exercici i agrupades per nom o raó social de l'entitat bancària. En cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris, s'aporta l'oportú estat conciliatori autoritzat per l'interventor o òrgan de l'entitat local que tingui atribuïda la funció de comptabilitat.
 3. Els comptes anuals de les societats mercantils i les entitat públiques empresarials dependents de l'entitat local.
 4. Els comptes anuals d'aquelles unitats dependents de l'entitat local incloses en l'àmbit d'aplicació de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera no compreses en l'apartat b) anterior ni integrades en el compte general.
 5. Els estats integrats i consolidats dels comptes que la corporació hagi establert.
 6. Una memòria justificativa dels cost i rendiment dels serveis públics i una memòria demostrativa del grau en què s'hagin acomplert els objectius programats, amb indicació dels previstos i obtinguts, amb el seu cost.

ANÀLISI DELS COMPTES

1. Ajuntament

1.1- Anàlisi patrimonial


- El Balanç de situació reflecteix la situació dels actius segons el grau de disponibilitat i dels passius segons el grau d'exigibilitat. En tancar l'exercici tenim un actiu i un passiu de 707.305.499,15 euros, i un resultat de l'exercici amb un resultat positiu de 7.957.280,22 euros.

- El patrimoni net ascendeix a 597.525.167,52 euros.

1.2- Anàlisi financer

1.2.1- A curt termini

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	3/13





- El fons de Maniobra de l'Ajuntament (Actiu circulant - Passiu Exigible a curt termini) es positiu en 2.568.467,48 euros. A final d'any l'Ajuntament no tenia disposades operacions de crèdit a curt termini.

1.2.2-Saldos de tresoreria:

- La gestió de la tresoreria dóna el següent resultat:

Pagaments:	332.369.459,59.-euros
Cobraments:	319.297.878,90.-euros
Superàvit de Tresoreria:	13.071.580,89.-euros

Existències inicials a la Tresoreria:	11.341.857,03.-euros
Existències finals a la Tresoreria:	24.413.437,72.-euros

L'augment de la tresoreria a 31 de desembre de 2018 respon a la millora de les dades d'execució pressupostària.

1.2.3- Anàlisi de l'endeutament municipal:

La variació del l'endeutament del grup durant l'exercici 2018 ha estat la següent:

	Deute a 31/12/2017	Moviments 2018		Deute a 31/12/2018	Deute previst a 31/12/2019
		Augments	Amort. Ord.		
Deute Comptable - Deute Públic					
Capitals pendents liquidacions negatives PIE	6.187.246,54	0,00	441.946,32	5.745.300,22	5.303.353,90
Avals executats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres operacions comptables a llarg termini Aj. Mataró	80.766.447,55	17.688.764,40	20.110.995,33	78.344.216,62	79.461.571,75
Operacions a curt termini	0,00		0,00	0,00	0,00
Avals concidits no executats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions a llarg termini PUMSA	34.659.409,00	0,00	7.081.838,10	27.577.570,90	22.237.366,82
Operacions a llarg termini Consorci Tractament de la Brosa					23.299.223,36
	121.613.103,09	17.688.764,40	27.634.779,75	111.667.087,74	130.301.515,83
Deute Implícit a curt termini (*)					
Deute Implícit a llarg termini (*)					
Deute en termes SEC95	121.613.103,09			111.667.087,74	130.301.515,83
Ingressos corrents consolidats	133.702.785,19			137.838.965,27	168.834.031,28
Ràtio de deute en termes SEC95	90,96%			81,01%	77,18%
Deute viu Tutela Financera					
Deute en termes SEC95	121.613.103,09			111.667.087,74	130.301.515,83
Ajust (PIE)	-6.187.246,54			-5.745.300,22	-5.303.353,90
Total Deute Viu	115.425.856,55			105.921.787,52	124.998.161,93
Ràtio de deute Viu	86,33%			76,84%	74,04%

(*) Resta pendent d'actualitzar l'existència i en el seu cas valoració de deute implícit a curt i llarg termini del Grup Ajuntament.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	4/13





Anàlisi del deute municipal durant l'exercici 2018:

- **Capitals pendents de les liquidacions negatives de la PIE 2008, i PIE 2009:** A 31/12/2018 queda pendent de retorn de les PIE un import de 5.745.300,22€. En aquest exercici s'han retornat 91.951,32€ de la PIE pendent de l'exercici 2008, i 349.995,00€ de la PIE pendent de l'exercici 2009.
- **Préstecs a llarg termini:** Durant el 2018 ha disminuït l'endeutament a llarg termini, s'ha passat d'un deute de 80,8M€ al 2017 a 78,3M€ al 2018. S'han concertat operacions d'endeutament per import total 12.109.522,28€ per donar compliment al programa d'inversions previstes en el pressupost, dels quals: 902.371,50€ és d'un préstec amb el Banc Popular a través del "Fons d'Impuls Econòmic", 175.000€ del préstec de la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona, 7.212.000€ amb el Banc Sabadell a través del programa de Crèdit Local de la Diputació de Barcelona i 3.820.150,78€ amb el BBVA. També s'ha procedit al refinançament de préstecs per import de 5,6M€ amb l'entitat Cajamar per reduir el cost financer de l'Ajuntament.
- **Operacions a llarg termini PUMSA:** Durant l'exercici 2018 PUMSA no ha concertat nou endeutament a llarg termini i ha amortitzat préstecs per import de 7.081.838,10 €, import pel que disminueix l'endeutament net a llarg termini.
- **Operacions a curt termini:** A 31/12/2017 l'Ajuntament tenia pòlisses de tresoreria concertades amb un límit de 24M €, sense disposar i per l'exercici 2018 el límit ha estat de 16M€, d'acord amb el següent detall:

ENTITAT	PÒLISSES 2017			PÒLISSES 2018		
	Import límit	Tipus d'interès	Comissió NO disponibilitat	Import límit	Tipus d'interès	Comissió NO disponibilitat
BBVA	6.000.000,00 €	FIX 0,32%	0,10% Anual	6.000.000,00 €	FIX 0,12%	0,10% Anual
SABADELL	4.000.000,00 €	EUR3M + 0,43%	0,10% Anual	2.000.000,00 €	FIX: 0,11%	0,10% Anual
BANKIA	8.000.000,00 €	EUR3M + 0,45%	0,10% Anual	6.000.000,00 €	EUR3M + 0,38%	0,10% Anual
BANCO SANTANDER	2.000.000,00 €	FIX: 0,12%	0,10% Anual	2.000.000,00 €	FIX: 0,07%	0,10% Anual
CAIXABANK	4.000.000,00 €	EUR3M + 0,38%	0,10% Anual			
TOTAL CONCERTAT	24.000.000,00 €			16.000.000,00 €		

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	5/13





ENTITAT	PREVISIÓ LÍMIT 2019		
	Import límit	Tipus d'interès	Comissió NO disponibilitat
BBVA	4.000.000,00 €	FIX 0,12%	0,10% Anual
LIBERBANK	2.000.000,00 €	FIX: 0,05%	0,05% Anual
CAIXA D'ENGINYERS	2.000.000,00 €	FIX: 0,08%	0,08% Anual
SABADELL	2.000.000,00 €	FIX: 0,06%	0,10% Anual
BANKIA	2.000.000,00 €	EUR3M + 0,41%	0,10% Anual
BANCO SANTANDER	1.000.000,00 €	FIX: 0,11%	0,10% Anual
CAIXABANK	1.000.000,00 €	EUR3M + 0,35%	0,10% Anual + Comissió Estudis 0,06%
TOTAL CONCERTAT	14.000.000,00 €		


En total s'ha amortitzat deute del grup administracions públiques per import de 27.634.779,755€, d'aquests total 5.578.242,12€ corresponen a amortitzacions per refinançaments de préstecs.

1.3- Anàlisi econòmic

El resultat econòmic financer de l'exercici ha estat de benefici de 7.957.280,22 euros. El resultat pressupostari ha estat de 8.365.810,22 euros.

En el següent quadre es mostra la conciliació entre ambdós resultats:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	6/13






**Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic
de l'exercici 2018 de l'Ajuntament de Mataró**

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	8.365.810,22
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
- Desviacions positives	11.594.916,29
- Desviacions negatives	-4.487.639,88
- Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	-7.167.876,73
- Capítol 6 de despeses	13.605.639,65
- Capítol 8 de despeses	98.892,16
- Capítol 9 de despeses	20.110.995,33
- Capítol 7 d'ingressos	-79.725,77
- Capítol 8 d'ingressos	-319.628,88
- Capítol 9 d'ingressos	-17.688.764,40
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-11.680.789,99
- Dif. prov. pagues extres, i despeses diverses meritades 31/12/18 i 31/12/17	-276.193,91
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/18 i 31/12/17	660.514,39
- Dif. prov. interessos meritats 31/12/18 i 31/12/17	20.594,35
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
- Modificació de drets liquidats (Les ADRLIQ de tancats van al compte 120)	-3.601.073,52
- Variació d'ingressos indeguts 31/12/2018 i 31/12/2017	22.551,32
- Retorn PIE 2008 i 2009	441.946,32
Amortització de cessions i donacions : comptabilitzades sota l'epígraf de subvencions de capital	
- Subvencions de capital i donacions rebudes aplicades a resultat	158.522,08
- Subvencions de béns cedits temporalment	-174.205,77
Altres	
- Béns rebuts en donació al fons del museu	63.920,00
- 4130 Contrapartida de les factures rebudes amb data proveïdor 2018 i registrades el 2019 a comptabilitat	-234.509,03
- Provisió per devolució d'ingressos liquidació ICIO Construcció edifici comercial C/ Miquel Biada Núm 44	-1.583.366,51
- Altres	106.752,50
TOTAL	7.957.280,22

En resum la diferència entre el resultat pressupostari i el comptable respon a:

1. Les inversions realitzades per import de 13,6 milions d'euros, que no tenen efecte en el resultat econòmic i sí en el resultat pressupostari.
2. La variació dels actius financers i passius financers per import de - 2,2 milions d'euros, que no tenen efecte en el resultat econòmic i sí en el resultat pressupostari.
3. Altres conceptes amb efectes en el resultat econòmic i sense reflex en el resultat pressupostari són:
 - Les amortitzacions tècniques de l'immobilitzat, periodificacions i dotacions per import net de -11,3 milions d'euros.
 - La depuració de saldos d'exercicis tancats i la PIE per import de - 0,3 milions d'euros.
 - La provisió i les despeses del compte 4130 d'import -1,8 milions d'euros, agrupades en l'import d'altres.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	7/13





1.4 Anàlisi de la gestió pressupostària

- El resultat pressupostari és el següent:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	129.584.158,12	106.147.446,18		23.436.711,94
b) Operacions de capital	751.191,82	13.681.199,65		-12.930.007,83
1. Total operacions no financeres (a+b)	130.335.349,94	119.828.645,83		10.506.704,11
c) Actius financers	319.628,88	98.892,16		220.736,72
d) Passius financers	17.688.764,40	20.110.995,33		-2.422.230,93
2. Total operacions financeres (c+d)	18.008.393,28	20.209.887,49		-2.201.494,21
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	148.343.743,22	140.038.533,32		8.305.209,90
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tesoreria			7.167.876,73	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			4.487.639,88	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			11.594.916,29	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)				60.600,32
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				8.365.810,22

El resultat pressupostari ajustat de l'exercici 2018 ha estat positiu en 8.365.810,22 €. Els ingressos corrents han cobert la despesa corrent i la devolució de préstecs.

- El resum del pressupost d'ingressos és el següent:

Pressupost inicial d'ingressos:	136.412.296,50.- euros
Modificacions d'ingressos:	30.276.873,87.- euros
Pressupost definitiu d'ingressos:	166.689.170,37.- euros
Drets reconeguts nets:	148.343.743,22.- euros
Recaptació neta:	131.641.025,95.- euros
Drets pendents de cobrament:	16.702.717,27.- euros

L'execució del pressupost d'ingressos en el seu conjunt s'ha executat en un 88,99 % .

Els principals conceptes d'ingressos són:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	8/13





Ingressos

	Drets	Pressupost	Drets	%	Saldo	Var. DR
	reconeguts 2017	2018 (final)	reconeguts 2018	execució		2018-2017
Cap I. Impostos directes (*)	50.241.216,13	48.601.755,54	49.513.286,22	101,88%	911.530,68	-727.929,91
Cap II. Impostos indirectes (*)	2.016.026,49	2.000.000,00	2.987.853,03	149,39%	987.853,03	971.826,54
Cap III. Taxes i altres ingressos	21.861.690,01	21.817.658,32	22.030.485,14	100,98%	212.826,82	168.795,13
Cap IV. Transferències corrents (*)	51.495.181,12	53.411.641,57	53.143.449,16	99,50%	-268.192,41	1.648.268,04
Cap V. Ingressos patrimonials	1.943.779,05	1.776.313,31	1.909.084,57	107,47%	132.771,26	-34.694,48
Subtotal ingressos ordinaris	127.557.892,80	127.607.368,74	129.584.158,12	101,55%	1.976.789,38	2.026.265,32
Cap VI. Alienació d'inversions	12.124,81	0,00	3.600,00		3.600,00	-8.524,81
Cap VII. Transferències capital	1.339.967,89	4.728.513,68	747.591,82	15,81%	-3.980.921,86	-592.376,07
Cap VIII. Actius financers	319.673,20	15.116.072,15	319.628,88	2,11%	-14.796.443,27	-44,32
Cap IX. Passius financers	17.547.755,63	19.237.215,80	17.688.764,40	91,95%	-1.548.451,40	141.008,77
Subtotal ingressos capital	19.219.521,53	39.081.801,63	18.759.585,10	48,00%	-20.322.216,53	-459.936,43
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	146.777.414,33	166.689.170,37	148.343.743,22	88,99%	-18.345.427,15	1.566.328,89

(*) Amb tota la PIE dels capítols 1-2 en el capítol IV

	Drets	Pressupost	Drets	%	Saldo	Var. DR
	reconeguts 2017	2018 (final)	reconeguts 2018	execució		2018-2017
Cap. I Impostos directes.	50.241.216,13	48.601.755,54	49.513.286,22	101,88%	911.530,68	-727.929,91
IBI	34.192.908,77	33.863.987,21	34.001.594,79	100,41%	137.607,58	-191.313,98
Vehides	6.035.255,94	6.000.000,00	6.167.116,92	102,79%	167.116,92	131.860,98
IAE	4.174.257,97	3.724.500,00	4.073.718,68	109,38%	349.218,68	-100.539,29
Plusvàlua	5.838.793,45	5.013.268,33	5.270.855,83	105,14%	257.587,50	-567.937,62
Cap. II. Impostos indirectes.	2.016.026,49	2.000.000,00	2.987.853,03	149,39%	987.853,03	971.826,54
ICIO	2.016.026,49	2.000.000,00	2.987.853,03	149,39%	987.853,03	971.826,54
Cap III. Taxes. preus públics	21.861.690,01	21.817.658,32	22.030.485,14	100,98%	212.826,82	168.795,13
Brossa domiciliària	5.438.593,95	5.427.625,89	5.423.734,41	99,93%	-3.891,48	-14.859,54
Brossa comercial	1.923.580,23	2.050.427,00	1.915.070,97	93,40%	-135.356,03	-8.509,26
Multes i sancions	4.087.974,46	4.356.696,43	3.824.041,51	87,77%	-532.654,92	-263.932,95
Ocupació sòl i subsòl	1.383.327,23	1.500.944,88	1.437.864,26	95,80%	-63.080,62	54.537,03
Preus públics escola bressol	1.576.369,84	1.572.234,03	1.593.930,04	101,38%	21.696,01	17.560,20
Gua	754.527,05	712.847,88	529.142,07	75,63%	-173.705,81	-215.384,98
Altres	6.697.317,25	6.196.882,21	7.296.701,88	117,75%	1.099.819,67	599.384,63
Cap IV. Transf corrents	51.495.181,12	53.411.641,57	53.143.449,16	99,50%	-268.192,41	1.648.268,04
De l'Estat	31.427.903,43	31.726.020,90	32.484.293,48	102,39%	758.272,58	1.056.390,05
De la Generalitat	14.613.276,43	16.440.041,62	16.876.461,30	102,65%	436.419,68	2.263.184,87
D'Empreses Municipals	7.900,00	7.900,00	0,00	0,00%	-7.900,00	-7.900,00
De la Diputació	3.986.382,98	3.640.134,64	2.689.935,24	73,90%	-950.199,40	-1.296.447,74
Altees Ens. Locals	1.421.273,51	1.377.830,49	1.044.251,85	75,79%	-333.578,64	-377.021,66
D'Aportacions Privats	38.444,77	40.407,00	47.853,33	118,43%	7.446,33	9.408,56
De Fons Europeus	0,00	179.306,92	653,96	0,36%	-178.652,96	653,96
Cap v. Ing Patrimonials	1.943.779,05	1.776.313,31	1.909.084,57	107,47%	132.771,26	-34.694,48
Dividends i Cànon AMSA	942.000,00	694.000,00	694.000,00	100,00%	0,00	-248.000,00
Altres (lloguers, canons)	1.001.779,05	1.082.313,31	1.215.084,57	112,27%	132.771,26	213.305,52
Subtotal ingressos corrents	127.557.892,80	127.607.368,74	129.584.158,12	101,55%	1.976.789,38	2.026.265,32
Cap VI. Alienació d'inversions	12.124,81	0,00	3.600,00		3.600,00	-8.524,81
Cap VII. Transf de capital	1.339.967,89	4.728.513,68	747.591,82	15,81%	-3.980.921,86	-592.376,07
Cap VIII. Actius financers	319.673,20	15.116.072,15	319.628,88	2,11%	-14.796.443,27	-44,32
Cap IX. Passius financers	17.547.755,63	19.237.215,80	17.688.764,40	91,95%	-1.548.451,40	141.008,77
Subtotal ingressos capital	19.219.521,53	39.081.801,63	18.759.585,10	48,00%	-20.322.216,53	-459.936,43
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	146.777.414,33	166.689.170,37	148.343.743,22	88,99%	-18.345.427,15	1.566.328,89

- El resum del pressupost de despeses és el següent:

Pressupost inicial de despeses:	136.412.296,50.-euros
Modificacions de despeses:	30.276.873,87.-euros
Pressupost definitiu de despeses:	166.689.170,37.-euros
Obligacions reconegudes:	140.038.533,32.-euros
Despeses pagades:	124.991.834,82.-euros
Creditors pendents de pagament:	15.043.698,50.-euros

L'execució del pressupost de despeses durant l'any 2018 ha estat del 84,01%.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	9/13





Per capítols, comparativament amb l'exercici 2017 i respecte al pressupost de l'exercici, es mostra en el següent quadre

Despeses	O's 2017	PRESSUPOST 2018 (Actual)	O's 2018	% execució	Saldo	Var. O's 2018-2017
Cap I. Despeses de personal	51.650.955,93	56.159.157,07	53.966.214,81	96,10%	2.192.942,26	2.315.258,88
Cap II. Desp. béns i serveis corrents	38.174.921,67	41.025.781,07	39.046.316,65	95,18%	1.979.464,42	871.394,98
Cap III. Despeses financeres	1.388.283,77	1.360.629,78	1.165.806,40	85,68%	194.823,38	-222.477,37
Cap IV. Transferències corrents	10.610.271,08	12.727.914,38	11.969.108,32	94,04%	758.806,06	1.358.837,24
Cap V. Fons de contingència i altres	0,00	91.438,48	0,00	0,00%	91.438,48	0,00
Subtotal despeses corrents	101.824.432,45	111.364.920,78	106.147.446,18	95,31%	5.217.474,60	4.323.013,73
Cap IX. Passius financers	18.391.643,27	21.575.769,58	20.110.995,33	93,21%	1.464.774,25	1.719.352,06
Subtotal despeses corrents i Cap. IX	120.216.075,72	132.940.690,36	126.258.441,51	94,97%	6.682.248,85	6.042.365,79
Cap VI. Inversions reals	5.983.524,96	32.361.868,10	13.605.639,66	42,04%	18.756.228,44	7.622.114,70
Cap VII. Transferències de capital	955.130,92	1.081.586,61	75.559,99	6,99%	1.006.026,62	-879.570,93
Cap VIII. Actius financers	3.905.387,76	305.025,30	98.892,16	32,42%	206.133,14	-3.806.495,60
Subtotal despeses capital	10.844.043,64	33.748.480,01	13.780.091,81	40,83%	19.968.388,20	2.936.048,17
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	131.060.119,36	166.689.170,37	140.038.533,32	84,01%	26.650.637,05	8.978.413,96

- Les modificacions de crèdit de l'exercici 2018, són les següents:

Crèdit extraordinari:	2.442.617,41.-euros
Suplement de crèdit	2.777.476,53.-euros
Baixes per anul·lació	2.364.473,70.-euros
Incorporació de romanent de crèdit:	14.700.779,43.-euros
Crèdits generats ingressos	12.720.474,19.-euros
Transferències de crèdit	4.020.368,64.-euros

- El romanent de tresoreria és el següent:

COMPONENTS	IMPORT A 31/12/2018		IMPORT A 31/12/2017	
1 (+) Fons líquids		24.413.437,72		11.341.857,03
2 (+) Drets pendents de cobrament		40.267.062,00		46.486.025,38
(+) del Pressupost corrent	16.702.717,27		15.855.416,53	
(+) de Pressupostos tancats	18.441.912,24		22.511.339,38	
(+) d'operacions no pressupostàries	5.122.432,49		8.119.269,47	
3 (-) Obligacions pendents de pagament		20.082.727,11		18.535.265,96
(+) del Pressupost corrent	15.046.698,50		14.169.547,06	
(+) de Pressupostos tancats	86.960,96		200.413,19	
(+) d'operacions no pressupostàries	4.949.067,65		4.165.305,71	
4 (+) Partides pendents d'aplicació		-1.187.229,65		-586.209,87
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.187.229,65		586.209,87	
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
I Romanent tresoreria Total (1+2-3+4)		43.410.542,96		38.706.406,58
II (-) Saldos de dubtós cobrament		22.056.855,66		22.717.370,05
III (-) Excés de finançament afectat		16.193.789,01		7.776.568,57
IV Romanent de tresoreria per a Despeses generals (I-II-III)		5.159.898,29		8.212.467,96
(-) Romanents compromesos		526.368,47		5.814.657,84
ROMANENT DE TRESORERIA DISPONIBLE A 31/12/2018		4.633.529,82		2.397.810,12

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	10/13





Consta l'explicació del destí del Romanent de Tresoreria en l'informe de data 29/2019 de dat 25 d'abril de 2019. S'adjunta com annex 1 a aquest informe.

COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012

Tal i com s'ha exposat en l'apartat de fonaments de dret el Compte General de les diferents administracions integraran informació sobre tots els subjectes i entitats compresos en l'àmbit d'aplicació de la Llei 2 de la llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF en endavant),

Els controls a validar, atenent al que determina la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i l'objectiu de deute públic.

El càlcul de les ràtios d'estabilitat pressupostària pressupostaria han estat calculats per a la liquidació pressupostaria havent-se actualitzat en l'informe de data 14 de juny de 2018. S'adjunta com annex 1 a aquest informe

A continuació es calcula l'estabilitat pressupostaria per a les entitats sectoritzades com a societats no financeres en el grup Ajuntament de Mataró.

Sector de les Societats no Financeres

L'article 3.3 LOEPSF estableix que en relació als subjectes de l'art. 2.2, és a dir entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les administracions públiques no incloses en el sector AAPP, s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer.

D'acord amb l'art. 24 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, es considera que les entitats es troben en situació de desequilibri financer quan, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi resulti aplicable, sobrevinguin en pèrdues el sanejament de les quals requereixi la dotació de recursos no previstos a l'escenari d'estabilitat de l'entitat local.

D'acord amb l'article 24 esmentat en el punt anterior, els desequilibris financers que no requereixen per al sanejament dotació de recursos o aportacions de l'entitat local no es consideren que incompleixen l'objectiu d'estabilitat, seguint aquest criteri, per determinar i quantificar la posició d'equilibri financer es considera el resultat de l'exercici i d'aquest es dedueix el resultat procedent del deteriorament d'immobles per valoracions dels mateixos.

L'apartat trenta-sis de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local, que afegeix la disposició addicional novena a la llei 7/1985, estableix que la situació de desequilibri financer es referirà pels ens que tinguin la consideració d'Administració Pública a efectes del SEC, a la seva necessitat de finançament en termes del sistema SEC, mentre que pels altres ens s'entendrà com la situació de desequilibri financer manifestat en l'existència de resultats negatius d'explotació en dos exercicis comptables consecutius.

Observem el resultat de l'exercici 2018:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	11/13





SOCIETATS NO FINANCERES	2018	2017
PUMSA		
Resultat d'Explotació	4.435.203,00	2.800.457,67
Resultat Financer	-977.936,55	-981.338,66
Impost de societats	1.502,05	-65.059,25
Resultat exercici	3.458.768,50	1.754.059,76
AMSA		
Resultat d'Explotació	2.100.699,19	2.069.366,93
Resultat Financer	-186.103,49	-167.509,88
Impost de societats	-35.242,80	-26.275,07
Resultat Exercici	1.879.352,90	1.875.581,98
EPE Parc Tecnocampus		
Resultat d'Explotació	790.218,70	641.445,85
Resultat Financer	-475.358,20	-545.526,64
Resultat Exercici	314.860,50	95.919,21
EPE Mataró Audiovisual		
Resultat d'Explotació	3.014,53	36.862,20
Resultat Financer	213,95	2.237,07
Resultat Exercici	3.228,48	39.099,27
Fundació Hospital S.JAUME I S.M.		
Resultat d'Explotació	41.302,16	-357.424,80
Resultat Financer	-11.063,57	-156.645,01
Resultat Exercici	30.238,59	-514.069,81

- Aigües de Mataró S.A. (AMSA): Presenta resultat positiu en els comptes de l'exercici 2018, per tant està en equilibri financer i compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
- Entitat Pública Empresarial Tecnocampus (EPE TCM): Presenta resultat positiu en els comptes de l'exercici 2018, per tant està en equilibri financer i compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
- Fundació Hospital Sant Jaume: Presenta resultat positiu en els comptes de l'exercici 2018, per tant està en equilibri financer i compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Incloem també les societats mercantils i entitats públiques empresarials, sectoritzades com a Sector Administració Pública.

- Promoció Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA): Presenta resultat positiu en els comptes de l'exercici 2018, per tant està en equilibri financer i compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
- Entitat Pública Mataró Audiovisual: Presenta resultat positiu en els comptes de l'exercici 2018, per tant està en equilibri financer i compleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	12/13





A data d'aquest informe, l'ajuntament no disposa dels comptes de les següents ens dependents de l'Ajuntament per no estar aprovats pels seus respectius òrgans de govern,

- Fundació Tecnocampus
- Fundació Unió de Cooperadors

- Totes les entitats que formen el sector de societats no financeres del Grup Ajuntament, que són ens dependents directament d'aquest i formen part del perímetre de consolidació de l'Ajuntament de Mataró, compleixen amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, és a dir presenten equilibri financer. Excepte la Fundació Tecnocampus i Fundació Unió de Cooperadors que no s'ha pogut valorar.

CONCLUSIONS

El compte general de l'Ajuntament de Mataró objecte d'aquest informe, integra els comptes de l'Ajuntament, el dels seus ens públics empresarials, les seves societats mercantils i a més s'incorpora com annex els comptes dels seus Consorcis adscrits i fundacions. S'han elaborat informes independents per l'Ajuntament, per cadascuna de les seves entitats públiques empresarials, societats Mercantils i Consorcis adscrits.

Els Comptes Anuals de l'exercici 2018, presentats per l'Ajuntament s'han realitzat d'acord amb la normativa vigent i expressen la situació patrimonial i financera a 31/12/2018.

L'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats dins el sector d'administracions públiques, a excepció del CXTAC (-88.567,67€) compleixen de manera individual i consolidada amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària. També compleix de manera consolidada amb la regla de la despesa i la seva la ràtio legal de deute viu a 31/12/2018, calculada en termes consolidats d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és de 76,84%. (veure informe a la liquidació 2018 de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012)


La cap del Servei de Gestió Econòmica

L'Interventor

Mariela González i Solà

Josep Canal i Codina

CSV (Codi segur de verificació)	IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Data i hora	13/05/2019 15:56:15
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6T2PKODJOO7CG3AV4R75QHOE	Pàgina	13/13





INFORME 29/2019 (COMPLEMENTA I SUBSTITUEIX A L'INFORME 20/2019)

COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012 EN L'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ 2018

En data 28 de febrer de 2019 es va emetre l'informe 20/2019 de compliment de la la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF) de la liquidació 2018. El compliment dels objectius d'estabilitat i sostenibilitat financera restaven subjectes a l'obtenció dels comptes definitius de les societats no financeres PUMSA i EPE Mataró Audiovisual, que formen part del perímetre de consolidació del sector Administracions Públiques de l'Ajuntament de Mataró. En el present informe que substitueix i complementa l'informe 20/2019, analitzem novament el compliment dels requisits de la LOEPSF. S'ha tingut en compte el que regula el Reial decret llei 10/2019, de 29 de març, que estableix que els ens locals que compleixen els requisits de la disposició addicional sisena de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, poden destinar el superàvit de 2018 al finançament d'inversió financera sostenible, en els termes previstos a la disposició addicional setzena del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

I. FONAMENTS DE DRET

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, *"l'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos dels diferents subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei s'ha de fer en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea"*.

L'article 6 de la llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, estableix que *"el pressupost i la liquidació han de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera i l'observança dels requeriments acordats en la normativa europea en aquesta matèria"*. Per tant, aquest informe no és solament informació per l'acte d'aprovació, sinó que forma part del mateix expedient de liquidació.

Els controls a validar, atenent al que determina la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), **són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i l'objectiu de deute públic**. Cal considerar que aquests conceptes s'hauran de calcular en termes consolidats i que els controls que deriven d'aquesta normativa són a nivell de grup municipal en funció de si han estat classificades dins l'àmbit subjectiu de l'art. 2.1 i 2.2 de la LOEPSF.

El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques a través de la Direcció General de Coordinació Financera de les Entitats Locals, formarà i gestionarà l'inventari d'ens del Sector Públic Local on constarà la classificació dels agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró en les categories previstes a l'art. 4 del RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el Reglament de

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	1/45





Ajuntament de
Mataró

desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària. Aquesta classificació es realitza en termes del SEC 10 distingint entre:

II. CLASSIFICACIÓ D'ENS SECTORITZATS DEPENDENTS DE L'AJUNTAMENT

El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per mitjà de la IGAE ens va comunicar al gener de 2019 la darrera classificació dels agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró:

- **Sector Administracions Públiques** (article 4.1 del reglament) “*Les entitats locals, els seus organismes autònoms i els ens públics dependents d'aquells, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat definit als apartats 1 i 3 de l'article 19 de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària. Als efectes anteriors, i en quant a l'execució dels pressupostos, s'entendrà que s'haurà d'ajustar el principi d'estabilitat pressupostària qualsevol alteració dels pressupostos inicials definitivament aprovats de l'entitat local i dels seus organismes autònoms, i, en el seu cas, qualsevol variació de l'evolució dels negocis respecte a la previsió d'ingressos i despeses dels ens públics dependents*”. Que a l'Ajuntament de Mataró són els següents:


- **EPE Mataró Audiovisual**
- **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró**
- **Promocions Urbanístiques de Mataró SA**
- **Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals**
- **Consorci Sanitari de Mataró (*)**
- **Servei Prevenció Assistencial y Socio-sanitari (PASS) (*)**
- **Consorci Tractament de residus Sòlids Urbans del Maresme (*)**

(*) Han estat integrades en el sector administracions públiques en la classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, i comunicada a l'Ajuntament al gener de 2019 i per tant, no s'han tingut en compte al confeccionar aquest informe de liquidació de l'exercici 2018.

- **Sector Societats no Financeres (article 4.2 del reglament)** “*Les restants entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les entitats locals, aprovaran, executaran i liquidaran els seus respectius pressupostos o aprovaran els seus comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi sigui d'aplicació*”. Que a l'Ajuntament de Mataró són els següents:

- **Aigües de Mataró S.A.**
- **Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme**
- **EPE Parc Tecnocampus**
- **F. Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena de Mataró**

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	2/45





Ajuntament de
Mataró

○ **F. Unió de Cooperadors de Mataró Foment Economia Social i Rehabilitació**

D'acord amb l'art. 24.1 del *RD 1463/2007, de 2 de novembre*, es considera que les entitats es troben en situació de desequilibri financer quan, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi resulti aplicable, sobrevinguin en pèrdues **no previstes** en l'escenari d'estabilitat de l'entitat de l'article 4.1 a qui correspongui aportar-los.

▪ **Sector Societats sota control privat**

○ **Porta Laietana S.A.**

PORTA LAIETANA, SA (participada en un 50% per PUMSA), el passat 23 de març de 2018 signà l'escriptura pública de compravenda de l'únic actiu que tenia l'empresa, la finca registral nº 181 (l'antiga fàbrica d'Iveco-Pegaso). El preu de venda va ser d'11.500.000 euros. Simultàniament es signà també escriptura de cancel·lació de les dues hipoteques que gravaven la finca, amb un saldo viu de 23.234.454 euros. Amb la quantitat percebuda per la venda de la finca i amb la condonació de l'entitat creditora de l'import restant pendent de pagament, la totalitat dels deutes de PORTA LAIETANA han quedat totalment extingits. En data 11 d'octubre es va signar davant notari la liquidació definitiva de la societat PORTA LAIETANA, SA.

Analitzada la classificació d'ens del sector públic de l'Ajuntament de Mataró exposada en el punt anterior procedim a analitzar els controls que estableix la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. Per el càlcul d'aquests controls s'han utilitzat les dades consolidades de l'Ajuntament i els seus ens classificats dins el sector administracions públiques, del què formen part l'EPE Mataró Audiovisual, el Consorci CMAC, la societat municipal PUMSA i el Consorci CXTAC.

III. CONTROLS SOBRE ELS OBJECTIUS DE LA LOEPSF

1.- CÀLCUL DE L'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

L'Ajuntament de Mataró té vigent un Pla d'ajust amb vigència fins a l'exercici 2023, el qual va ser aprovat pel Ple de data 25 de setembre de 2013.

A) Sector Administracions Públiques

A efectes del seu anàlisi, s'ha considerat el sector administracions públiques l'integrat pels ens als que s'ha fet esment anteriorment.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	3/45





Ajuntament de
Mataró

L'article 3 de la LOEPSF i article 4.1 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, estableix que es compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, si el conjunt dels pressupostos i estats financers inicials de les entitats classificades com administracions públiques que integren la corporació local, presenten equilibri o superàvit, en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el sistema europeu de comptes.

També s'estableix en l'article 15 de la LOEPSF que “ en el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del Ministre d'Hisenda i Administracions Públiques i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les Comunitats Autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, fixarà els objectius d'estabilitat pressupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament ”.

L'acord de Govern pel que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic per al conjunt d'administracions públiques i de cadascun dels seus subsectors fixa per el període 2018-2020, un objectiu d'estabilitat pressupostària per a les Entitats Locals de Zero.

A efectes dels ajustos SEC, el Reglament (UE) núm. 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig de 2013 relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea que contempla el SEC 2010, no introdueix canvis respecte al conegut SEC95, tal i com es desprèn de la “Nota sobre els canvis metodològics d'aplicació del nou SEC 2010 que afecten als Comptes de les Administracions Públiques”, per tant, per realitzar els ajustos, és d'aplicació el “Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals”.

D'acord amb les xifres de la liquidació del pressupost de les entitats del grup classificades com a sector de les Administracions Públiques per a l'exercici 2018, la capacitat o necessitat de finançament calculada en termes SEC10 és la següent:

CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	Ajuntament	MA	CMAC	PUMSA (10)	CXTAC	TOTAL AGREGAT	AJUSTOS	TOTAL
							CONSOLIDACIÓ	CONSOLIDAT
Liquidació 2018								
Ingressos no financers (capítols 1 a 7) (Annex.-1)	130.335.349,94	1.102.135,36	237.085,84	21.483.627,82	234.447,97	153.392.646,93	-9.757.148,97	143.635.497,96
Despeses no financeres (capítols 1a 7) (Annex.-1)	-119.828.645,83	-1.060.360,95	-237.073,71	-8.235.685,13	-323.015,64	-129.684.781,26	9.757.148,97	-119.927.632,29
Subtotal	10.506.704,11	41.774,41	12,13	13.247.942,69	-88.567,67	23.707.865,67	0,00	23.707.865,67
Ajustaments SEC 10								
- Ajust per no recaptació de tribus (1)	-3.551.833,33					-3.551.833,33		-3.551.833,33
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors (2)	441.946,32					441.946,32		441.946,32
+/- Meritament d'interessos (+inicials-finals) (3)	20.594,35					20.594,35		20.594,35
+ Despeses realitzades en l'exercici pdes aplicar al Pss (compte 413) (4)	-321.233,07					-321.233,07		-321.233,07
+/- Devolució d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost (5)	22.551,32					22.551,32		22.551,32
+ Excés de finançament afectat anterior (6)	7.758.072,31					7.758.072,31		7.758.072,31
+ Excés de finançament afectat anterior (Compra Finques PUMSA finançades amb RT)	4.865.914,60					4.865.914,60		4.865.914,60
- Excés de finançament afectat actual (7)	-16.106.488,42					-16.106.488,42		-16.106.488,42
+/- Ajust per execució de la despesa meritada (8)	-276.193,91					-276.193,91		-276.193,91
- Consolidació de subvencions: Subvencions de Diputació i Generalitat pendents de reconeixer l'obligació (9)	-1.303.966,62					-1.303.966,62		-1.303.966,62
Subtotal	-8.450.636,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.450.636,45	0,00	-8.450.636,45
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	2.056.067,66	41.774,41	12,13	13.247.942,69	-88.567,67	15.257.229,22	0,00	15.257.229,22

4

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	4/45






▪ **Els ajustament SEC 10 aplicats són:**

- (1) Disminueix la capacitat de finançament amb la no recaptació dels ingressos liquidats dels capítols 1, 2 i 3, en relació als drets reconeguts nets de l'exercici corrent 2018, aplicant-se d'aquesta manera el principi de caixa. L'ajust es realitza per la recaptació efectiva, tant de pressupost corrent com d'exercicis tancats. El càlcul aquest es detalla en l'annex 2a.
- (2) Augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquidacions negatives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009. Aquestes devolucions minven els ingressos de capítol 4.
- (3) Augmenta la capacitat de finançament per la diferència entre els interessos meritats al començament de l'exercici i els de final de l'exercici: veure annex 2b.
- (4) S'ajusta la capacitat de finançament per la diferència entre les despeses pendents d'aplicar al pressupost (compte 413): els saldos de l'exercici anterior suposaran una major capacitat i els de final de l'exercici la disminuiran. S'aplica el principi de meritament i no el de reconeixement de l'obligació. El compte 413 recull les factures de serveis i/o subministraments i altres, prestats en l'exercici 2018 i amb data de factura 2018 però que han entrat en el registre general en l'exercici 2019. Al 2017 no es va comptabilitzar res en aquest compte.
- (5) Augmenta la capacitat de finançament per la diferència entre la devolució d'ingressos pendents de retorn al començament de l'exercici i els de final de l'exercici: veure annex 2b.
- (6-7) Augmenta la capacitat de finançament amb l'excés de finançament afectat procedent de l'exercici 2017 i és disminueix per l'excés de finançament afectat a final d'aquest exercici: Veure annex 2b.

Al 2018 s'han reconegut obligacions per la formalització de l'escriptura de compra-venda d'immobles a PUMSA per un import de 6.269.268€, l'adquisició de les quals va ser acordada en el 2017, representant un compromís ferm (comptabilitzada en el pressupost en fase AD) i d'obligada incorporació com a romanent de crèdit a l'exercici 2018. En el saldo de l'excés de finançament afectat de l'exercici 2017 només es va tenir en compte l'import de 1.403.353,40€ (romanent finançats amb endeutament) pel que considerem ajustar aquest saldo per l'import restant +4.865.914,60€.

- (8) S'ajusta la capacitat de finançament per la diferència entre les despeses meritades al començament de l'exercici i les de final de l'exercici, veure annex 2b. La diferència per despeses meritades entre l'exercici 2017 i 2018 d'import 276.193,91€ corresponen al compte 411 de "creditors per despeses meritades".

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	5/45





Ajuntament de
Mataró

- (9) Disminueix la capacitat de finançament en la consolidació de transferències amb altres administracions públiques per ajustar-les als criteris comptables del pagador. Corresponen a subvencions atorgades per la Generalitat i la Diputació que a data de la liquidació no han estat justificades i per tant no reconeguda l'obligació per l'ens concessionari, veure annex 2c.
- (10) S'adjunta com Annex- 1b el detall de la conversió dels comptes de la societat PUMSA a l'estructura pressupostària.

▪ **Ajustaments no aplicats i que s'hauran de tenir en compte:**

- **Ajustament per fallits de préstecs concedits.** Cal tenir en compte que a data de la liquidació 2017 l'Ajuntament de Mataró presentava en el seu actiu, els següents crèdits concedits a entitats del grup municipal:

Descripció	Compte PGC	Import
Crèdits a l/t Fundació Unió de Cooperadors	2530	90.000,00
Crèdits a l/t PUMSA (Préstec participatiu)	2531	15.790.447,30
Crèdits a l/t PUMSA (Nau Minguell)	2532	1.370.978,52
Crèdits a l/t Fundació Hospital St. Jaume i Sta. Magda	2533	2.492.225,79
Crèdits a l/t Mataró Audiovisual	2534	416.000,00
Altres crèdits llarg termini	2629	6.503,74
Total		20.166.155,35

Presentació del balanç:

Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf A.V.4 de l'actiu)	20.159.651,61
Altres inversions financeres (Epígraf A.VI.2 de l'actiu)	6.503,74
Total	20.166.155,35

Un fallit d'un pendent de cobrament d'un préstec suposa una transferència implícita als efectes del SEC10. No obstant, quan el préstec és a una entitat del grup, inclosa a l'art. 2.1 de LOEPSF no cal fer cap ajust per ser entitats consolidables però en el cas de la resta d'entitats es considerarà un ajust minorant la capacitat de finançament per l'import fallit.

De les societats que no formen part del sector Administracions Públiques podem destacar el següent:

- L'ajut reintegrable sense interessos concedit a la Fundació Unió de Cooperadors, per un import de 90mil€ amb destí a finançar despesa d'inici d'activitat i despesa d'inversió. El termini màxim per al retorn d'aquest ajut reintegrable finalitza el

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	6/45





Ajuntament de
Mataró

31 de desembre de 2019. El conveni que regula el préstec preveu garanties per al seu retorn.

- La Fundació Hospital St. Jaume i Sta. Magdalena té concertat un préstec amb l'Ajuntament de Mataró per 2.492.225,79€ destinat a cancel·lar el deute tributari que, per aquest mateix import, la Fundació mantenia amb l'Agència Tributària de l'Estat. L'any de la concessió del préstec va ser al 2017 i la durada és de 25 anys. Durant el 2018, la Fundació ha sol·licitat una moratòria de dos anys en el pagament, la primera quota es preveu que es faci efectiva en el 2020. Els interessos d'aquest préstec es troben subvencionats. Els comptes de l'Entitat reflexen dificultats per tenir capacitat de retorn del préstec donat els continus resultats negatius que ha obtingut, tot i que durant el 2018 fruit d'un procés de regularització i reestructuració, el resultat obtingut, tot i que modest, ha estat positiu i així es preveuen que siguin al 2019. Val a dir però, que el contracte de préstec preveu una garantia hipotecària.
- El préstec atorgats a la societat PUMSA i EPE Mataró Audiovisual, no s'han d'ajustar en cap cas donat que estan classificades com a Sector Administracions públiques


La resta d'ajustaments SEC10, que s'han d'aplicar d'acord amb el document actual emès pel MINHAP, o bé no tenen aplicació en la liquidació 2018 o bé la seva rellevància no és significativa

La liquidació consolidada 2018 de l'Ajuntament i els ens classificats en el sector d'administracions públiques assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat per la LOEPSF, amb una capacitat de finançament d'import 15.257.229,22 €, tot i que el CXTAC no compleix de forma individualitzada amb l'objectiu d'estabilitat i presenta una Necessitat de finançament de -88.567,67€. L'import de la capacitat de finançament consolidat és el límit màxim de la quantia que del RT s'hauria de destinar al que assenyalava l'art. 32 de la LOEPSF.

B) Sector de les Societats no Financeres

Aquestes Societats no constitueixen objecte d'informe en aquest expedient, doncs en aquest informe s'està analitzant la liquidació del pressupost 2018. Aquestes entitats no estan subjectes a la comptabilitat pressupostària sinó a la comptabilitat financera i per tant seran objecte d'aquesta anàlisi en l'informe del compte general quan disposem dels comptes anuals auditats de cada una d'elles.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	7/45





Ajuntament de
Mataró

2.- CÀLCUL DE LA REGLA DE LA DESPESA

L'article 12 de la LOEPSF, 2/2012, de 27 d'abril especifica que: "La variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola.

Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola".


D'acord amb l'article anterior, "s'entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclosos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament".

L'article 12.4 de la LOEPSF també estableix que "Quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent"

L'Acord del Govern pel que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de Deute Públic per al conjunt d'Administracions Públiques i cadascun dels seus subsectors per al període 2018-2020, estableix que la variació de la despesa computable de les Corporacions Locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola que per a l'exercici 2018, esta quantificat en el 2,4% segons BOE de data 13 de juliol de 2018.

La base de la regla de la despesa, d'acord amb la liquidació de l'exercici 2017, i incrementada en el 2,4 %, més l'impacte dels canvis normatius a la recaptació estableix el valor màxim que pot prendre la base de la liquidació 2018 (Annex 3a), i que a continuació es detalla:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	8/45





Ajuntament de Mataró

Base de la despesa de l'exercici 2017

APLICACIONS NO FINANCERES, llevat interessos Liquidació 2017	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	107.379.604,56	904.990,11	234.410,29	8.059.126,98	286.348,33	116.864.480,27
Ajustaments SEC 10						
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAFP	-20.986.028,15			-1.048.233,16	-142.482,03	-22.176.743,34
+ Aportació Parc Tecnocampus Mataró	899.707,00					899.707,00
Desviacions de finançament Exc. Corrent	-1.048.744,59					-1.048.744,59
- Alienació de terrenys	-12.124,81					-12.124,81
(+/-) Ajust per execució de la despesa meritada	247.000,00					247.000,00
Ajustament consolidació operacions entre el grup	-496.457,00					-496.457,00
Base de la despesa de l'exercici 2017	85.982.957,01	904.990,11	234.410,29	7.010.893,82	143.866,30	94.277.117,53
Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 2,4% sobre la Base de la despesa de l'exercici 2017	2.063.590,968	21.719,763	5.625,847	168.261,452	3.452,791	2.262.650,821
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	363.157,42	0,00	0,00	0,00	0,00	363.157,420
Valor màxim base de l'exercici 2018 Base 2017*taxa límit MINHAP + Valoració canvis normatius	88.409.705,40	926.709,87	240.036,14	7.179.155,27	147.319,09	96.902.925,77

Base de la despesa de l'exercici 2018

APLICACIONS NO FINANCERES, llevat interessos Liquidació 2018	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	118.668.418,67	1.060.360,95	237.073,71	7.331.644,51	323.010,42	127.620.508,26
Ajustaments SEC 10						
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAFP (3b. Primer Ajust)	-20.739.785,64			-191.233,76	-137.070,17	-21.068.089,57
Desviacions de Finançament de l'Exercici 2018 (Annex 3b. Segon Ajust)	-1.792.102,89				-67.554,90	-1.859.657,79
- Alienació d'inversions reals	-3.600,00					-3.600,00
+ Despeses realitzades en l'exercici pdes aplicar al Pss (compte 413)	321.233,07					321.233,07
(+/-) Ajust per execució de la despesa meritada (3b. Tercer Ajust)	276.193,91					276.193,91
(-) Ajustament consolidació operacions entre el grup (3b. Quart Ajust)	-8.863.113,06			-864.035,91	-30.000,00	-9.757.148,97
Base de la despesa exercici actual	87.867.244,06	1.060.360,95	237.073,71	6.276.374,84	88.385,35	95.529.438,91
	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Valor màxim base de l'exercici 2018 (base 2017*taxa límit MINHAP)+valoració canvis normatius	88.409.705,40	926.709,87	240.036,14	7.179.155,27	147.319,09	96.902.925,77
Base de la despesa exercici actual	87.867.244,06	1.060.360,95	237.073,71	6.276.374,84	88.385,35	95.529.438,91
Marge a la Regla de la Despesa (valor màxim base de l'exercici 2017 - Base de l'exercici actual)	542.461,34	-133.651,08	2.962,43	902.780,43	58.933,74	1.373.486,86
Taxa implícita d'increment						
(Base de la desp. exercici actual - valoració canvis normatius)/(Base desp. exercici 2017)-1)	1,77%	17,17%	1,14%	-10,48%	-38,56%	0,94%

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	9/45





Ajuntament de
Mataró

Detall de la Valoració de canvis normatius

	INCREMENT INGRESSOS LIQUIDACIÓ 2018
IAE: increment típus del 3,75%	139.204,93
IVTM: Benefici fiscal	-27.388,70
Taxa Guals: recuperació taxa 25% acumulatiu c/ any	238.704,85
Preus Públics: Increment 1,5% excepte Brossa Comercial, preus públics Cultura i Educació	12.636,34
TOTAL INCREMENT INGRESSOS PER CANVIS NORMATIUS	363.157,42

D'acord amb la guia per a la determinació de la regla de la despesa per les corporacions locals publicada pel MINHAP, per a l'ajustament de consolidació de transferències es descomptaran totes aquelles despeses, considerades transferències conforme el Sistema Europeu de Comptes, el destinatari de les quals siguin les unitats que integren la corporació local incloses dins el sector d'administracions públiques. A aquests efectes es consideraran les despeses recollides en els capítols 4 i 7 del pressupost de despeses, les que resultin d'aportacions de capital, condonació i cancel·lació de deutes i préstecs, així **com qualsevol altra despesa amb independència del capítol en el que es trobi registrat en el pressupost**. L'ajustament es descomptarà en l'entitat pagadora.

No realitzarem ajustaments per préstecs atorgats a entitats del grup pel que hem comentat a l'apartat de l'estabilitat pressupostària.

L'increment obtingut en el 2018 en el càlcul de la regla de la despesa és del 0,94% no superant el límit aprovat pel Ministeri del 2,40.

3.- ENDEUTAMENT- OBJECTIU DEL DEUTE

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

"1. El volum de deute públic, definit d'acord en el Protocol sobre Procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'Administracions Públiques no podrà superar el 60% del Producte Interior Brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del Producte Interior Brut nacional: 44% per a l'Administració central, 13% per al conjunt de Comunitats Autònomes i 3% per al conjunt de Corporacions locals..."

En el cas de les corporacions locals, aquest objectiu es defineix únicament en termes sectorial, per al conjunt de tots els ens locals, i no en termes individuals. En tant que el PIB a nivell municipal no és una dada disponible, i atès que no està regulada l'aplicació pràctica d'aquesta limitació, i no existeix

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	10/45





Ajuntament de
Mataró

cap disposició que indiqui el contrari, es considera que no és aplicable aquest control a nivell d'entitat, tot i que la normativa requereix el seu seguiment.

A nivell d'entitat, a més de fer-se el seguiment del Deute definit a l'article 13 de la LOEPSF existeix el control del Deute Viu regulat per la normativa de tutela financera.

Els imports als efectes del Deute Viu i el Deute Públic del grup Ajuntament definits a l'article 13 de la LOEPSF no coincideixen. Per a les dades de la liquidació pressupostària del 2018 i previsions d'endeutament a 31/12/2019, els valors del Deute Públic i Deute Viu són els que s'exposen en aquest informe.

A continuació passem a detallar el càlcul de les ràtios financeres. Aquests càlculs s'han realitzat d'acord amb el TRLRHL 2/2004 i l'ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre els procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

L'ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, estableix que queden subjectes a l'autorització del Departament d'Economia i Finances la formalització de noves operacions, quan compleixin les següents condicions:


1. Que la ràtio legal d'estalvi net, prevista a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007, calculada a partir de la liquidació de l'exercici anterior, tingui signe positiu.
2. Que la ràtio legal de deute viu, prevista a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007, calculada a partir de la liquidació de l'exercici anterior, sigui superior a un 75% però no superior a un 110%.

D'acord amb el que s'ha exposat passem a calcular les següents ràtios:

1.- Ràtio legal d'estalvi net, prevista a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007

A l'entitat local l'estalvi net s'obté a partir de la diferència entre els drets reconeguts nets dels capítols 1 a 5 de l'estat d'ingressos i les obligacions reconegudes dels capítols 1, 2 i 4, corresponents a la liquidació del pressupost del darrer exercici. No s'han d'incloure els ingressos per operacions corrents afectats a operacions de capital (ingressos de l'article 35 "contribucions especials", concepte 396 "ingressos per actuacions d'urbanització", concepte 397 "aprofitaments urbanístics" i altres conceptes, que cal detallar a l'apartat d'observacions...) ni les obligacions reconegudes derivades de modificacions de crèdit que s'hagin finançat amb romanent líquid de tresoreria. Un cop obtinguda aquesta diferència, cal deduir-li les anualitats teòriques d'amortització de l'operació projectada i cadascun dels préstecs i avals a tercers pendents de reemborsar.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	11/45





Ajuntament de
Mataró

AJUNTAMENT

Càlcul dels ingressos corrents de l'Ajuntament	Liquidació 2017	Liquidació 2018
Ingressos corrents del pressupost de l'Ajuntament capítols (I-V)	127.557.892,80	129.584.158,12
Ajust per Ingressos extraordinaris (*)	-1.137,40	
Ajust ingressos afectats a inversió (**)	-94.228,00	
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	127.462.527,40	129.584.158,12

(*) Correspon a un ingrès d'import excepcional per la indemnització destinada al finançament de la inversió per la reposició de desfibril·ladors fets malbé per vandalisme.

(**) Correspon a un ingrès d'import 94.228,00 € corresponent al conveni del Touring club afectat a inversió.

Estalvi net de l'Ajuntament	Liquidació 2017	Liquidació 2018
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	127.462.527,40	129.584.158,12
Obligacions reconegudes capítols I, II i IV (*)	-100.436.148,68	-104.968.245,08
Anualitat teòrica d'amortització (Annex 4)	-14.822.610,48	-14.816.235,72
Estalvi net de l'Ajuntament	12.203.768,24	9.799.677,32
Ràtio legal d'estalvi net : (Estalvi net /ing corrents)* 100	9,57%	7,56%

(*) S'han ajustat obligacions reconegudes finançades amb romanent de tresoreria per import de 13.394,70€ corresponent a divulgació de programes de participació ciutadana.

2.- Ràtio del deute viu, previst a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007

Per realitzar el càlcul de la ràtio legal de deute viu consolidat d'acord amb el règim de tutela financera, constitueixen ens integrants del grup Ajuntament de Mataró, l'Ajuntament i el seus ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat. Per a la determinació d'aquest grup s'ha seguit el que s'ha exposat en l'apartat 1 d'estabilitat pressupostària i sector administracions públiques d'aquest informe.

L'ordre estableix que la ràtio legal de deute viu s'obté del quocient entre el deute viu previst a 31 de desembre de l'exercici en curs i els ingressos corrents consolidats del grup, integrat per l'ens local i els ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat. El càlcul de la ràtio legal de deute viu previst a 31/12/2018 i a 31/12/2019 es mostra a continuació:

	Liquidació 2018
Ingressos consolidats grup Ajuntament sector Administracions Públiques (*)	137.838.965,27
Ingressos liquidats a 31.12.2018 Consorci Tractament de Residus	30.995.066,01
Total ingressos consolidats grup Ajuntament + Consorci Tractament de Residus	168.834.031,28

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	12/45





Ajuntament de
Mataró

(*) Detall d'Ingressos Consolidats:

Pressupost liquidat i consolidat Exercici 2018 GRUP AJUNTAMENT MATARÓ SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES

Ingressos	AJUNTAMEN	EPE MATARÓ	CONSORCI	PUMSA	CXTAC	PRESSUPOST	AJUST	PRESSUPOST
Cap. I - Impostos directes	51.595.005,90					51.595.005,90	-346.871,51	51.248.134,39
Cap. II - Impostos indirectes	6.574.477,44					6.574.477,44		6.574.477,44
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.030.485,14	418.939,59	924,87	5.006.786,65	97,80	27.457.234,05	-848.086,40	26.609.147,65
Cap. IV - Transferències corrents	47.475.105,07	681.203,95	236.160,97	512.610,91	234.350,17	49.139.431,07	-1.571.831,07	47.567.600,00
Cap. V - Ingressos patrimonials	1.909.084,57	213,95		4.651.399,26		6.560.697,78	-721.091,99	5.839.605,79
Subtotal corrents	129.584.158,12	1.100.357,49	237.085,84	10.170.796,82	234.447,97	141.326.846,24	-3.487.880,97	137.838.965,27

Rati legal del deute viu consolidat

	Saldo a 31.12.2018	Saldo previst a 31.12.2019 (*)
Total Endeutament a nivell consolidat	105.921.786,90	124.998.161,31
Ingressos consolidats grup Ajuntament sector Administracions Públiques	137.838.965,27	168.834.031,28
Ràtio legal de deute viu calculada amb els Ingressos consolidats ajustats.	76,84%	74,04%

(*) Inclou el Consorci per al Tractament de la Brossa

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	13/45





Ajuntament de
Mataró

DETALL D'ENDEUTAMENT A NIVELL CONSOLIDAT:

	Deute a 31/12/2017	Moviments 2018		Deute a 31/12/2018	Deute previst a 31/12/2019
		Augments	Amort. Ord.		
Deute Comptable - Deute Públic					
Capitals pendents liquidacions negatives PIE	6.187.246,54	0,00	441.946,32	5.745.300,22	5.303.353,90
Avals executats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres operacions comptables a llarg termini Aj. Mataró	80.766.447,55	17.688.764,40	20.110.995,33	78.344.216,62	79.461.571,75
Operacions a curt termini	0,00		0,00	0,00	0,00
Avals concidits no executats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions a llarg termini PUMSA	34.659.409,00	0,00	7.081.838,10	27.577.570,90	22.237.366,82
Operacions a llarg termini Consorci Tractament de la Brosa					23.299.223,36
	121.613.103,09	17.688.764,40	27.634.779,75	111.667.087,74	130.301.515,83
Deute Implícit a curt termini (*)					
Deute Implícit a llarg termini (*)					
Deute en termes SEC95	121.613.103,09			111.667.087,74	130.301.515,83
Ingressos corrents consolidats	133.702.785,19			137.838.965,27	168.834.031,28
Ràtio de deute en termes SEC95	90,96%			81,01%	77,18%

Deute viu Tutela Financera

Deute en termes SEC95	121.613.103,09	111.667.087,74	130.301.515,83
Ajust (PIE)	-6.187.246,54	-5.745.300,22	-5.303.353,90
Total Deute Viu	115.425.856,55	105.921.787,52	124.998.161,93
Ràtio de deute Viu	86,33%	76,84%	74,04%

(*) Resta pendent d'actualitzar l'existència i en el seu cas valoració de deute implícit a curt i llarg termini de Grup Ajuntament.

La ràtio legal de deute viu a 31/12/2018, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 76,84%.

Cal assenyalar que el Consorci Sanitari de Mataró, el seu organisme autònom, Servei de Prevenció Assistencials i Socio-Sanitaris (PASS) i el Consorci Tractament de Residus sòlids Urbans, han estat sectoritzats dins del sector d'Administració Públiques des de l'1 de gener de 2019. En el càlcul del deute previst a 31/12/2019 s'ha tingut en compte l'endeutament d'aquestes noves entitats, sent el Consorci Tractament de Residus sòlids Urbans l'únic que presenta endeutament financer en el termes definits per l'ordre ECF/138/2007:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	14/45





Ajuntament de
Mataró

- El **ConSORCI Sanitari de Mataró** es va constituir en data 16 d'octubre de 1991 com a Consorci Administratiu, amb la participació de l'Ajuntament de Mataró, la Fundació Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena i la Nova Aliança Mataronina Mútua de Previsió Social. El Consorci ha obtingut resultats negatius pràcticament de forma continuada i de quantia significativa, que han comportat que els Fons Propis siguin negatius. Així, a data 31/12/17, l'informe d'auditoria estima que se situen en -12.541.671,17€.

El consorci va crear l'organisme autònom **Servei de Prevenció Assistencial i Socio-Sanitari (PASS)** on l'informe d'auditoria a 31/12/2017 estima uns Fons Propis de -1.271.332,23€.

Aquestes entitats no realitzen cap activitat des del 2007, però no es poden liquidar degut a que el Consorci té un deute de 12.558.688,42€ i el PASS de 1.271.332,23€ amb la Tresoreria General de la Seguretat Social degut a l'impagament de les quotes patronals en el període comprès entre els anys 1992-1994. Amb data 23 d'octubre de 2018, es rep la resolució de la Tresoreria General de la Seguretat Social, concedint l'ampliació a 24 anys (des de l'any 1995) del període de carència de la moratòria, i conjuntament ampliació del període d'amortització de la mateixa fins a un màxim de 10 anys amb amortitzacions anuals.

- El **ConSORCI Tractament de Residus Sòlids Urbans** és una entitat administrativa constituïda per la Diputació de Barcelona, el Consell Comarcal del Maresme i 28 municipis de la comarca del Maresme. El seu objectiu és donar solució integrada a la necessitat de gestió dels residus municipals generats a la comarca. Preveu un endeutament a 31.12.2019 d'import 23.299.223,36€ de la única operació d'endeutament que té concertada i que venç al 2022.


També hem de tenir en compte que la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena actualment es troba sectoritzada com a societat no financera però hi ha la possibilitat que a curt termini sigui classificada dins el sector administracions públiques:

- La Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena està sectoritzada com a ens dependents de l'Ajuntament de Mataró dins del sector de Societats no Financeres. És una Fundació privada amb personalitat jurídica pròpia. La tramitació administrativa del reglament regulador de l'Hospital va ésser aprovada per Resolució de 23 de març de 1974, essent reconegut pel Protectorat de les Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya.

L'activitat global desenvolupada ha vingut generant resultats negatius creixents, que acumulats a 31 de desembre de 2017, sumen un import de 14.782.104,29 euros, situant els seus Fons Propis en un import negatiu de 12.918.600,79 euros. L'entitat ha iniciat un procés de regularització i reestructuració que ha fet canviar la situació i pel 2018 ha tancat amb un resultat positiu de 30.238,59€ i pel 2019, s'espera un resultat de 49.923,40€.

La Fundació té concertat un préstec amb l'Ajuntament de Mataró per 2.492.225,79€ destinat a cancel·lar el deute tributari que, per aquest mateix import, la fundació mantenia amb l'Agència Tributària de l'Estat. L'any de la concessió del préstec va ser al 2017 i la durada és de 25 anys.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	15/45





Ajuntament de
Mataró

Durant el 2018, la Fundació ha sol·licitat una moratòria de dos anys en el pagament, la primera quota es preveu que es faci efectiva en el 2020.

Aquesta entitat té un deute amb la Tresoreria General de la Seguretat Social per un import de 10.349.128,64€. Si bé, li ha estat atorgada la moratòria de pagament d'aquest deute per cotitzacions al règim general anteriors a l'1 de gener de 1995, a l'empara del que estableix la disposició 30ª de la llei 41/1994. En el 2018, li ha estat atorgat l'acolliment a l'ampliació del termini de carència i del període d'amortització del deute, d'acord amb la disposició adicional novena de la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2018.

4.- DESTÍ DELS INGRESSOS SUPERIORS ALS PREVISTOS I DEL SUPERÀVIT


- **La Llei Orgànica 2/2012**, modificada per la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic, estableix:

- **Article 32**, relatiu al destí del superàvit pressupostari el següent: “ 1. En el supòsit que la liquidació pressupostària es situï en superàvit, aquest s'ha de destinar, en el cas de l'Estat, comunitats autònomes, i corporacions locals, a reduir el nivell d'endeutament net sempre amb el límit del volum d'endeutament si aquest és inferior a l'import del superàvit a destinar a la reducció de deute”

Els requisits per aplicar l'article 32 de la LOEPSF són establir pressupostaria positiva i romanent de tresoreria per a despeses generals positiu. L'import a aplicar per amortitzar deute serà el menor entre l'estabilitat pressupostaria positiva, el romanent de tresoreria per despeses generals positiu i el volum d'endeutament.

- **Disposició Addicional 6a.** La mateixa Llei orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial al sector públic, va incorporar una disposició adicional sisena a la Llei Orgànica 2/2012, referida i complementària al seu article 32. En aquesta es modificava la redacció inicial, considerant unes excepcions al destí únic de reduir endeutament net exposat en el punt anterior. Tot i que aquesta DA era sols d'aplicació per la liquidació de l'any 2013, s'ha anat prorrogant en les diferents lleis de pressupostos de l'Estat. La última ha estat aprovada pel RDL 10/2019, de 29 de març per el que es prorroga per al 2019 el destí del superàvit corresponent a l'exercici 2018.
- **Interpretació de la normativa d'estabilitat pressupostaria:**
 - El primer **manual de respostes emeses pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública** publicat durant el mes de març de 2018, i relatiu a l'aplicació de la normativa d'estabilitat pressupostaria, estableix textualment el següent:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	16/45





Ajuntament de
Mataró

- Resposta a la consulta 8:

“..

A estos efectos, si el Ayuntamiento tiene entes dependientes, deberá tener en cuenta que las magnitudes anteriores se calcularan en términos de grupo consolidado, pero para determinar qué cantidad aporta cada ente, debe hacerse un análisis por cada uno comparando el superávit respectivo con su RTGG (o cuenta de pérdidas i ganancias, si fuera una entidad mercantil).

El importe del superávit consolidado es el límite máximo a aportar por la totalidad del grupo, por lo que la suma de las aportaciones individuales debe ser menor o igual a aquel, de forma tal que si lo excedieran se minorará la aportación de cualquier ente adoptando acuerdo por el órgano competente”.

- Resposta a la consulta 16:

“ A efectos de la disposición adicional 6a de la LOEPSF, el importe que deberá descontarse del remanente de tesorería para gastos generales es el capital dispuesto pendiente de amortizar (capital vivo) a 31 de diciembre del ejercicio inmediato anterior, correspondientes a los préstamos del mecanismo de pago a proveedores así como los formalizados en aplicación de medidas especiales de financiación, como ocurre con el fondo de financiación a Entidades Locales, ya sea por el fondo de Ordenación como por el de Impulso Económico.”


- Resposta a la consulta 17:

“.. a efectos del cumplimiento de la disposición adicional 6ª de la LOEPSF, deberá descontarse del RTGG el importe del préstamo que cubrió obligaciones pendientes de pago reconocidas e imputadas a presupuesto, ya que, en estos casos, se produjo un incremento del RTGG.”

- **Disposició adicional 118a. de la Ley 6/2018, de 3 de julio, de Presupuestos Generales del Estado** para l'any 2018 sobre la interpretació de l'apartat 1.b) de la disposició adicional 6a. de la LOEPSF que estableix el següent:

“Al objeto de la aplicación de la disposición adicional sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, el efecto de las medidas especiales de financiación que se instrumentan en el marco de la disposición adicional primera de dicha Ley Orgánica, que, según ésta, debe descontarse del remanente de tesorería para gastos generales, se identifica con el importe de las anualidades de los préstamos formalizados y vigentes con el Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores, en liquidación, y con los compartimentos del Fondo de Financiación a Entidades Locales, correspondientes al ejercicio al que se refiera el mencionado remanente de tesorería.”

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	17/45





Ajuntament de
Mataró

- **La nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2019**, de data 4 d'abril de 2019 estableix en l'apartat 13 els criteris d'utilització del destí del superàvit i del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu de l'exercici 2018.

Atenent al que s'ha exposat, els criteris generals d'utilització del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu s'aplicaran el següent ordre:

1er. Al sanejament de les obligacions pendents d'aplicar al pressupost i compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdits incorporables. En relació a aquest punt l'Ajuntament preveu destinar 526.368,47€ a la despesa compromesa durant l'exercici 2018 i a incorporar al pressupost 2019. Per altre banda, el saldo del compte 413 "Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost d'import 321.233,07€ anirà a càrrec del pressupost 2019.


2n. Al compliment del termini legal de pagament a proveïdors. D'acord amb les previsions del Pla de tresoreria, actualment disposem dels recursos necessaris per el compliment del termini legal de pagament a proveïdors. Tot i això l'Ajuntament té pendents de resolució definitiva alguns recursos contenciosos-administratiu i altres contingències pels que s'hauria de dotar un fons de contingència davant la possibilitat de que durant el 2019 resultin devolucions d'ingressos o pagaments no previstos actualment. El detall d'aquestes contingències s'exposa en el següent apartat d'aquest informe. Es proposa constituir un fons de solvència per import de 3 milions d'euros.

3r. Destí del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu per l'import màxim de la capacitat de finançament generada en l'exercici liquidat: El romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu, per l'import màxim de la capacitat de finançament generada en l'exercici liquidat i en funció dels recursos líquids disponibles i de les previsions del pla de tresoreria esmentat en l'apartat anterior, s'ha d'aplicar als destins que es detallen a continuació:

- a). **Inversió financerament sostenible, en cas de compliment de les condicions legals:** D'acord amb el que s'estableix al Reial decret llei 10/2019, de 29 de març, els ens locals que compleixen els requisits de la disposició addicional sisena de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, poden destinar el superàvit de 2018 al finançament d'inversió financerament sostenible, en els termes previstos a la disposició addicional setzena del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. En el supòsit que un projecte d'inversió no pugui executar-se íntegrament el 2019, la part restant de la despesa autoritzada el 2019 es podrà comprometre i reconèixer a l'exercici 2020 i s'ha de finançar amb càrrec al romanent de tresoreria de 2019 que quedarà afectat a aquesta finalitat per aquest import restant i l'entitat local no podrà incórrer en dèficit al final de l'exercici 2020.

En aquest supòsit haurem de tenir en compte les respostes 16 i 17 del manual de respostes emeses pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública publicat durant el mes de març 2018 relatiu a l'aplicació de la normativa d'estabilitat pressupostària i també a la disposició addicional 118a. de la Ley 6/2018, de 3 de julio, de Presupuestos Generales del Estado para l'any 2018 sobre la interpretació de l'apartat 1.b) de la disposició addicional 6a. de la LOEPSF.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	18/45





Ajuntament de
Mataró

Els requisits de la DA 6a. de la LOEPSF són:

- Deute viu consolidat no pot superar el 110% dels ingressos corrents consolidats
- Estabilitat pressupostaria positiva de la liquidació del 2018 en termes de comptabilitat nacional
- Romanent de tresoreria positiu per a despeses general un cop descomptats els efectes de les mesures especials de finançament
- S'ha de complir amb el PMP no superior a 30 dies des del reconeixement de l'obligació fins al pagament efectiu.

- b). **Reducció de l'endeutament en termes nets:** en darrer terme, el superàvit s'ha de destinar a reduir l'endeutament en termes net. En aquest supòsit haurem de tenir en compte la resposta de la consulta 8 on s'especifica que l'import del superàvit consolidat serà el límit màxim a aportar per la totalitat del grup, però per a determinar la quantitat que cada ens ha de destinar a reduir l'endeutament s'haurà d'analitzar cada un d'ells de forma individual comparant el seu superàvit amb el seu RTGG (compte de pèrdues i guanys (PiG) en cas de ser una societat no financera) per a prendre el menor dels dos imports.

Per a la determinació dels requisits de la DA 6a. de la LOEPSF anem a calcular el Romanent de Tresoreria per a despeses generals un cop descomptat els préstecs concertats pel mecanisme de pagament a proveïdors i el Fons d'Impuls econòmic:

	Import Disposat	Import pendent a 31/12/2018	Import pendent a 31/12/2018 i afetat al RT per l'art. 32	Anualitat 2018 i afetat al RT per l'art. 32
Préstecs derivats del RDL 4/2012 (destí Grup PUMSA)	5.479.783,04	3.082.378,10 ⁽¹⁾		
Préstecs derivats del RDL 8/2013	6.958.544,70	4.349.090,34 ⁽²⁾	4.349.090,34	933.934,43
Subtotal deute viu Mecanisme Pagament a Proveïdors	12.438.327,74	7.431.468,44	4.349.090,34	933.934,43
Préstec FIE 2015 (RDL 17/2014)	1.432.647,12	1.253.566,23 ⁽³⁾	1.253.566,23	197.862,89
Préstec FIE 2016 (RDL 17/2014)	2.531.790,04	2.531.790,04 ⁽⁴⁾		
Préstec FIE 2017 (RDL 17/2014)	2.046.444,33	2.046.444,33 ⁽⁴⁾		
Préstec FIE 2018 (RDL 17/2014)	902.371,50	902.371,50 ⁽⁴⁾		
Subtotal deute viu Fons d'Impuls Econòmic	6.913.252,99	6.734.172,10	1.253.566,23	197.862,89
Total deute viu Mecanisme de Pag. a Proveïdors i FIE	19.351.580,73	14.165.640,54	5.602.656,57	1.131.797,32

⁽¹⁾ Import no vinculat al RT per haver-se destinat íntegrament al pagament de factures comptabilitzades per la Societat Municipal PUMSA (PUMSA i GINTRA)

⁽²⁾ Import vinculat al RT destinat a pagar factures comptabilitzades per l'Ajuntament

⁽³⁾ Préstecs concertats en el marc del Fons d'Impuls econòmic amb destí a finançar RT

⁽⁴⁾ Préstecs concertats en el marc del Fons d'Impuls econòmic amb destí a finançar només inversions

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	19/45





Ajuntament de
Mataró

	Ajuntament de Mataró
RT per Despeses Generals a 31.12.2018	5.159.898,29
(-) Despesa compromesa 2018 a incorporar a 2019	526.368,47
Romanent de Tresoreria disponible	4.633.529,82
Anualitat dels mecanismes públics destinats a convertir deutes del RT en Deute Financer	1.131.797,32
RT, requisits DA 6a. LOEPSF	3.501.732,50

El Romanent de Tresoreria a 31.12.2018 un cop descomptat les anualitats de l'exercici dels préstecs formalitzats amb els mecanismes de finançament d'entitats locals, que han finançat deute contemplat en el RT convertint-lo en deute financer, continua sent positiu i per tant existiria la possibilitat de poder destinar la menor de les dos magnituds, Superàvit o RTDG, a inversions financerament sostenibles. Cal destacar que en cas d'optar per aquest destí s'hauria de garantir que durant la seva execució, manteniment i liquidació no s'incomplís amb els objectius d'estabilitat i de deute públic per part de la corporació.

Hem de tenir en compte que les entitats local han de destinar en primer lloc el superàvit en comptabilitat nacional o el RTDG si aquest fos inferior a atendre les obligacions pendents d'aplicar al pressupost comptabilitzades a 31 de desembre de l'any anterior i a cancel·lar les obligacions pendents de pagament amb proveïdors, comptabilitzades i aplicades al tancament de l'exercici.

D'acord amb la resposta a la consulta 8 i un cop calculat l'import del superàvit consolidat 15.257.229,22€ que serà el límit màxim a aportar per a la totalitat del grup, compararem de forma individualitzada el Romanent de Tresoreria i la Capacitat de Finançament de cadascun dels ens del sector administracions públiques i el menor dels dos valors és el que restarà afectat al destí del superàvit o opcionalment als altres destins de la DA 6a. de la LOEPSF:

	AJUNTAMENT
Romanent de tresoreria per a DG (RT)	5.159.898,29
Despesa compromesa 2018 a incorporar 2019	526.368,47
Romanent de tresoreria disponible	4.633.529,82

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	20/45





Ajuntament de
Mataró

	Ajuntament	MA ^(*)	CMAC	PUMSA ^(*)	CXTAC	TOTAL Consolidat
Capacitat de finançament (CF)	2.056.067,66	41.774,41	12,13	13.247.942,69	-88.567,67	15.257.229,22
Romanent de tresoreria disponible per a DG (RT) (*)	4.633.529,82	3.228,48	189,84	3.458.768,50	65.155,08	
Deute Públic a 31/12/2018	78.344.216,62	0,00	0,00	27.577.570,90	0,00	105.921.787,52
IMPORT SUBJECTE a l'art. 32 o DA 6a. De la LOEPSF	2.056.067,66	3.228,48	12,13	3.458.768,50	No aplica	5.518.076,77

(*) Pels ens subjectes al Plan General de Contabilitat, PUMSA i EPE Mataró Audiovisual es pendrà com a valor el compte de Pèrdues i Guanys


- 1.- En relació amb la societat municipal Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A. (PUMSA), l'import afectat al destí del superàvit seria de 3.458.768,50€, cal dir que la societat presenta a 31.12.2018 un patrimoni net de 40.103.204,32 amb la següent composició:

PUMSA	31.12.2018
<i>Capital</i>	14.445.876,36
<i>Reserves</i>	12.695.297,52
<i>Resultats d'exercicis anteriors</i>	-25.048.361,09
<i>Resultat de l'exercici</i>	3.458.768,50
Fons Propis	5.551.581,29
Subvencions, donacions i llegats rebuts	34.551.623,03
PATRIMONI NET	40.103.204,32

Els Fons Propis presenten uns resultats d'exercicis anteriors de -25M€ motiu pel què caldria destinar els resultats de l'exercici a eixugar aquestes pèrdues acumulades i mantenir l'equilibri patrimonial. A més a més a les projeccions econòmiques de PUMSA, incorporades a l'Annex 4 del Contracte Programa entre l'Ajuntament de Mataró i l'empresa Promocions Urbanístiques Mataró, aprovat en la sessió del Ple de l'Ajuntament del 07/03/2019, preveu per a l'exercici 2019, unes necessitats financeres de 4.784.006,99€ que es desglossen de la següent manera: 4.387.083,00€ en aportació de capital i 396.923,99€ en subvenció corrent a l'explotació. En base a l'explicació anterior es desprèn que la situació financera de societat PUMSA no permet l'aplicació del destí del superàvit.

- 2.- En relació amb les entitats EPE Mataró Audiovisual i Consorci Museu Art Contemporani de Mataró, els imports a aportar són poc significatius pel què l'Ajuntament de Mataró es farà càrrec de l'aportació amb el romanent de tresoreria lliure.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	21/45





Ajuntament de
Mataró

- 3.- En resum, el RT de l'Ajuntament de Mataró a 31.12.2018 queda afectat al que s'estableix a l'art. 32 de la LOEPSF o opcionalment als destins de la DA 6a. de la LOEPSF per l'import de 2.056.067,66€:

RT per Despeses Generals a 31.12.2018 Ajuntament de Mataró	5.159.898,29
(-) Despesa compromesa 2018 a incorporar a 2019	526.368,47
(-) Reducció endeutament net. Aplicació art. 32 LOEPSF	2.056.067,66
RT Lliure a 31.12.2018 Ajuntament de Mataró	2.577.462,16

A càrrec del RT lliure de l'Ajuntament de Mataró es faran les aportacions subjectes a l'art. 32 de la LOEPSF de la resta d'ens, però resulta insuficient per poder fer front a l'import obligat per PUMSA.


RT Lliure a 31.12.2018 Ajuntament de Mataró	2.577.462,16
(-) Aportacions ens EPE MA i CMAC	3.240,61
RT Lliure a 31.12.2018 Ajuntament de Mataró	2.574.221,55
Import subjecte art. 32 de PUMSA	3.458.768,50

Per criteris de prudència, es proposa destinar un fons de solvència per contenciosos i altres contingències, per un import de 3 milions d'euros del RT per Despeses Generals.

L'aplicació provisional del RT per despeses generals a 31.12.2018 de l'Ajuntament de Mataró, queda de la següent manera:

RT per Despeses Generals a 31.12.2018	5.159.898,29
Destí del RT:	
1r. Despesa compromesa 2018 a incorporar a 2019	526.368,47
2n. Fons de solvència (Provisió de Contenciosos-Administratius i altres contingències)	3.000.000,00
3r. Reducció endeutament net. Aplicació art. 32 LOEPSF ó opcionalment altres destins de la DA 6a. De la LOEPSF	1.633.529,82
TOTAL	5.159.898,29

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	22/45





Ajuntament de
Mataró

Per tant, un cop descomptat el fons de solvència, es destinarà la resta del RT al regulat a l'art. 32 de la LOEPSF. L'aplicació de l'import afectat a la societat PUMSA per part de l'Ajuntament de Mataró no es possible perquè aquest no disposa dels recursos sobrants i per tant crearia dèficit pressupostari.

5.- RESUM D'INDICADORS

A continuació s'incorpora el resum d'indicadors:

RESUM D'INDICADORS				
	Grup Ajuntament	Límits establerts pel MINHAP	Pla d'Ajust	Grup Ajuntament (sense PUMSA ni CXTAC)
1 Estabilitat pressupostària	17.136.029,64	Ha de ser positiu	4.128.159,61	2.097.854,20
2 Regla de la despesa - Taxa d'increment	0,94%	< 2,4%		
3 Objectiu del deute (31/12/2018)				
3.1 - Estalvi net Ajuntament de Mataró	9.799.677,32	Ha de ser positiu	12.353.412,33	
3.2 - Ràtio de deute viu consolidat				
<i>Deute viu a 31/12</i>	105.921.786,90		92.684.828,74	78.344.216,62
<i>Ingressos corrents consolidats</i>	137.838.965,27		120.389.397,51	130.004.236,52 (*)
<i>% de deute viu</i>	76,84%	<110%	76,99%	60,26%

(*) Pressupost liquidat i consolidat Exercici 2018 GRUP AJUNTAMENT MATARÓ SECTOR ADMINISTRACIÓN PÚBLIQUES (sense PUMSA ni CXTAC)

Ingressos	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	PRESSUPOST LIQUIDAT 2018 AGREGAT	AJUST	PRESSUPOST LIQUIDAT 2018 CONSOLIDAT
Cap. I - Impostos directes	51.595.005,90			51.595.005,90	0,00	51.595.005,90
Cap. II - Impostos indirectes	6.574.477,44			6.574.477,44	0,00	6.574.477,44
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.030.485,14	418.939,59	924,87	22.450.349,60	0,00	22.450.349,60
Cap. IV - Transferències corrents	47.475.105,07	681.203,95	236.160,97	48.392.469,99	-917.364,93	47.475.105,06
Cap. V - Ingressos patrimonials	1.909.084,57	213,95		1.909.298,52	0,00	1.909.298,52
Subtotal corrents	129.584.158,12	1.100.357,49	237.085,84	130.921.601,45	-917.364,93	130.004.236,52

Partint del Pla d'Ajust aprovat per l'Ajuntament de Mataró que integrava únicament les entitats Ajuntament de Mataró, EPE Mataró Audiovisual i CMAC podem indicar que milloren la ràtio d'endeutament com a conseqüència de la reducció del deute viu i de la millora dels ingressos corrents. La resta de ràtios tot i ser inferiors continuen complint amb els objectius d'estabilitat i sostenibilitat financera.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	23/45





Ajuntament de
Mataró

6.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

6.1 Ajuntament

A 31/12/2018, l'Ajuntament és troba immers en diversos procediment judicials, alguns com a part demandada i altres com a part actora:

Com a part demandada li consten els següents procediments:

- 1.- L'Ajuntament va interposar recurs contenciós administratiu, davant del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa, contra l'acord del Jurat d'Expropiació de Catalunya de data 20 de gener de 2017, i que desestimava el requeriment previ interposat per a esmenar l'acord de data 16 de setembre de 2016, el qual fixava el preu just de la finca de la Rda. Bellavista, 24 de Mataró per import de 1.285.476,21 €, al igual també valorava la finca de la ctra. d'Argentona, 50, no inclosa a la relació de béns i drets i amb la qualificació de sistema de parcs forestals periurbans (clau U) no subjecta a expropiació directa. La valoració ha estat recorreguda en contenciosos diferents pels dos copropietaris.


La valoració de la finca Rda Bellavista (El Sorral) està pendent de resoldre en recurs contenciós administratiu núm. 111/2017, interposat per Corbaire 15, SL, els imports en discussió són:

Fixat pel Jurat d'Expropiació:	1.285.476,21 €
Sol·licitat per l'Ajuntament:	1.205.732,10 €
Sol·licitat per Corbaire 15, SL:	22.118.127,27 €

El recurs està en fase de prova, no hi ha previsió de data per dictar sentència, si bé es possible liquidar l'import fixat pel Jurat d'Expropiació i quedar a l'espera de liquidar la diferència quan es resolgui.

- 2.- Durant l'any 2011 l'Ajuntament va concedir una llicència d'obra major a l'empresa de " El Corte Inglés SA", amb número (2011MAJ/1263), per la construcció d'un edifici comercial al C/ Miquel Biada número 44. Amb motiu d'aquesta llicència El Corte Inglés SA, va ingressar a l'Ajuntament, amb data 30/03/2012, la quantia 1.583.366,51 € en concepte de liquidació provisional de l'Impost de Construccions Instal·lacions i Obres. Pel que fa a aquest impost el dret a exigir-lo merita amb l'inici de l'execució de l'obra. Atès que a la data d'aquest informe encara no s'han iniciat les obres i que probablement aquestes no es portaran a terme d'acord amb la llicència concedida procedim a preveure com a contingència d'aquest exercici pressupostari la possible devolució de la liquidació provisional de l'Impost de construccions, instal·lacions i obres, d'import 1.583.366,51 €, en concepte de la construcció d'un edifici comercial al C/ Miquel Biada número 44, al Corte Inglés SA.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	24/45





Ajuntament de
Mataró

- 3.- La Fundació Mare Nostra ha interposat recurs administratiu contra l'Ajuntament de Mataró per la desestimació per silenci de la reclamació administrativa de responsabilitat patrimonial en la que demana una indemnització per danys i perjudicis amb motiu de l'anul·lació pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya de la modificació de la llicència d'obres de la residència Mare Nostra del carrer l'Esplanada numero 76.

El recurs contenciós administratiu interposat per la Fundació Mare Nostra contra l'ajuntament de Mataró es tramita davant el jutjat Contenciós Administratiu número 5 de Barcelona (Procediment ordinari número 208/18).

La quantia de la indemnització reclamada en via administrativa és e 6.278.568,89 € i en via Judicial és de 4.750.875,48 €.

Resum de les provisions o contingències on la part demandada és l'Ajuntament:

	Descripció provisió o contingència	Import màxim reclamat
1	Preu just Finca Rda. Bellavista (El Sorrall)	22.118.127,27 €
2	Devolució ICIO (Edifici comercial c/Biada núm. 44)	1.583.366,51 €
3	Llicència d'obres c/ Esplanada núm. 76)	6.278.568,89 €
	Total:	29.980.0662,67 €

Com a part actora li consten els següents procediments:


- 1.- L'Ajuntament de Mataró ha interposat recurs contenciós administratiu contra la desestimació per silenci administratiu del requeriment fet al Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, a fi que, en exercici de les seves competències en matèria d'educació i en compliment de les seves obligacions legals, procedeixi a fer efectiu el pagament de la quantitat de 5.163.600,00 €, més els interessos legals que corresponguin, en concepte de cofinançament dels centres docents municipals d'educació infantil de primer cicle pel curs 2012-2013 al curs 2016-2017 .

La demanda s'ha admès a tràmit pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Secció Cinquena, i es tramita com un recurs ordinari numero 140/2018.

La quantia de la indemnització reclamada en via administrativa i en via judicial és de 5.163.600 €.

Resum de les provisions o contingències on la part demandant és l'Ajuntament:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	25/45





Ajuntament de
Mataró


	Descripció provisió o contingència	Import màxim reclamat
1	Cofinançament centres docents	5.163.600,00 €
	Total:	5.163.600,00 €

6.2 PUMSA

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització de les quals està condicionada a que succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són, en principi, objecte de registre comptable, presentant-se a continuació detall dels més significatius:

- 1.- Possible responsabilitat econòmica derivada del recurs 196/10 interposat per FS New Development, SL en relació a una quota urbanística del Pla Parcial de Vallveric. Aquesta controvèrsia judicial es troba actualment en fase d'incident d'execució de Sentència, tota manera que PUMSA ja va abonar al 2017 la totalitat del principal per import de 443.956 euros més 43.679 interessos calculats fins a 30 de novembre de 2016. La part recurrent va mostrar la seva disconformitat a la data de càlcul dels interessos. Aquesta contingència s'estima en 212.105 euros, i, en aquest cas, resta comptabilitzada als comptes de PUMSA.
- 2.- Al mes de setembre de 2017 es va presentar una demanda contra PUMSA reclamant la part actora l'incompliment per part de PUMSA d'una escriptura de permuta signada l'any 2009, sol·licitant una indemnització d'1,5 milions d'euros més interessos, costes i una indemnització addicional a determinar. Contra aquesta demanda, PUMSA, al mes d'octubre de 2017, no només s'hi va oposar, sinó que va presentar una demanda reconvenicional per a que es declari el compliment de l'esmentada escriptura de permuta. En data 13 de febrer de 2019 s'ha celebrat la vista del judici, restant pendent que es dicti sentència.
- 3.- Arran del recurs 537/12, presentat per Cooperativa Agrícola Litoral, SCCL (propietària en el sector UA 88 El Sorral), esmentar una possible responsabilitat econòmica estimada en 139.411 euros més interessos, derivada d'una reclamació per danys i perjudicis per la suposada ocupació per part de l'Ajuntament de Mataró de 415 m2 per a la construcció de la piscina municipal. A dat d'avui es troba pendent de resolució el recurs d'apel·lació formulat per la part actora.
- 4.- Les sentències dictades el juliol de 2017 pel TSJC contra l'aprovació definitiva de la Modificació Puntual del Pla General relativa a l'ordenació de la finca resultant VI del Projecte de Reparcel·lació del Pla de Millora Urbana "Ronda Barceló / Illa Fàbregas i de Caralt" i contra la modificació del Pla Especial del Patrimoni Arquitectònic i catàleg, avui fermes, -documents de planejament tramitats i aprovats per l'Ajuntament de Mataró, en execució de la sentència de novembre de 2012 que anul·là el PMU-06, el qual ordenava el volum d'aquesta Illa així com el trasllat de la nau catalogada de Can Fàbregas i de Caralt-, anul·len de ple dret els acords d'aprovació del planejament d'aplicació els quals declara també nuls.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	26/45





Ajuntament de
Mataró

Entre els antecedents de la sentència de juliol de 2017 hi ha la següent frase “*podemos anotar que nuestra sentencia de 16 de noviembre de 2012 obligaba estar a la ordenación del planeamiento general del sector discontinuo de los autos y a la devolución del conjunto catalogado a su ubicación original...*” Però a la part resolutiva de les sentències dictades al juliol de 2017, avui fermes, no disposa expressament que l’edifici catalogat hagi de tornar al lloc d’origen. El cost en què es va estimar la seva reconstrucció és d’1,5 milions d’euros.

En sentit contrari, un actiu contingent és un actiu de naturalesa possible, sorgit arran de successos passats, l’existència ha de ser confirmada només per l’ocurrència, o, si s’escau per la no ocurrència, d’un o més esdeveniments incerts en el futur, que no estan enterament sota el control de l’empresa. Al tancament de l’exercici 2018, la Societat presenta el següent:

- 1.- Al gener de 2018 es va encarregar a un despatx d’advocats la representació de PUMSA en la reclamació dels sobrecostos derivats de l’execució de les obres de construcció de l’Edifici del Rengle, contra les empreses GPO Ingeniería, SA, i FCC Construcción, SA, per un import d’1.692.902 euros. En data 4 de juliol de 2018 es va presentar la demanda, estant prevista l’audiència prèvia per al proper mes de setembre d’enguany.


6.3 EPE MATARÓ AUDIOVISUAL

El tractament de l’IVA en els ens de ràdio i televisió, ha sofert, en els darrers exercicis, diversos canvis normatius i també en la interpretació que d’aquests fa l’Agència Tributària. Fruit d’això, Mataró Audiovisual continua a l’espera de la resolució del recurs presentat davant del Tribunal Econòmic Administratiu regional de Catalunya (TEAC), contra la liquidació provisional de l’Agència Tributària en relació a l’IVA dels anys 2010 fins al 2013 per uns imports de 116.235€ més interessos 16.939€, sota la interpretació de què l’entitat era una entitat dual i no tenia dret a deduir-se el cent per cent de l’iva suportat. No obstant, en previsió d’una sentència desfavorable al recurs presentat, l’entitat ha dotat una provisió de 75.000€ a tancament de l’exercici 2015 per tal d’anticipar-se a possibles contingències futures.

A partir de l’any 2014, responent a canvis normatius, l’Agència Tributària va iniciar processos d’inspecció a altres entitats del sector sota la interpretació de què la subvenció que rebien aquestes entitats havien de meritir IVA. En el mes de maig del 2018, l’empresa Mataró-Maresme Digital, SL, ha rebut un requeriment d’Hisenda sobre les liquidacions de l’IVA de l’exercici 2016, creiem que sota el criteri que hem assenyalat. Aquesta empresa es va dissoldre per acord de la seva Junta General de 23 de gener de 2017 i l’activitat ha estat integrada per l’EPE Mataró Audiovisual.

A partir de novembre de 2017, un nou canvi normatiu podria portar a l’Agència Tributària novament a la interpretació dels exercicis 2010 a 2013 de què aquestes entitats de televisió i ràdio són ens duals i per tant que no tenen dret a la deducció del 100% de l’IVA suportat. Actualment Mataró audiovisual,

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d’acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	27/45





Ajuntament de
Mataró

juntament amb d'altres ens del sector han contractat assessorament fiscal a l'empresa DuranSindreu a fi de calcular quin seria el percentatge deduïble de l'iva que suporten.

Per tot això s'ha procedit a calcular les possibles contingències globals que podria arribar a assumir Mataró Audiovisual. Aquestes poden arribar en els pitjors del casos al voltant dels 500.000,00€ sense sancions (import que inclou la part indicada en el primer paràgraf).

En relació amb el recurs presentat l'any 2015 davant del TEAC, a finals de l'any 2018 Mataró Audiovisual va rebre notificació de que es suspenia la tramitació del procediment fins que el Tribunal de Justícia de la Unió Europea (TJUE) no es pronunciï sobre aquesta qüestió.

4.- CONCLUSIONS


PRIMER. - L'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats dins el sector d'administracions públiques, a excepció del CXTAC (-88.567,67€) compleixen de manera individual i consolidada amb l'objectiu d'estabilitat pressupostaria.

SEGON. - L'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats dins el sector d'administracions públiques, compleixen de manera consolidada amb la regla de la despesa.

TERCER. - La ràtio legal de deute viu a 31/12/2018, calculada en termes consolidats d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és de 76,84%.

QUART. - Per a l'aplicació del destí de superàvit de l'Ajuntament de Mataró, s'ha comparat la capacitat financera amb el seu RTDG a 31.12.2018 i s'ha agafat el menor dels dos valors, amb l'import de la capacitat de finançament consolidada com a límit màxim a aportar per a la totalitat del grup (15.257.229,22€). Es proposa la següent aplicació del RT:

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	28/45





Ajuntament de
Mataró


RT per Despeses Generals a 31.12.2018	5.159.898,29
--	---------------------

Destí del RT:

1r. Despesa compromesa 2018 a incorporar a 2019	526.368,47
2n. Fons de solvència (Provisió de Contenciosos-Administratius i altres contingències)	3.000.000,00
3r. Reducció endeutament net. Aplicació art. 32 LOEPSF ó opcionalment altres destins de la DA 6a. De la LOEPSF	1.633.529,82
TOTAL	5.159.898,29

L'aplicació de l'import afectat a l'art. 32 de la LOEPSF per part de l'Ajuntament de Mataró, inclourà la part corresponent a les entitats EPE Mataró Audiovisual i Consorci Museu Art Contemporani de Mataró a excepció de la societat PUMSA que no es possible donat que no disposa de recursos suficients i per tant es crearia dèficit pressupostari.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	29/45



Annex 1 - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012

Annex 1-Pressupost liquidat i consolidat Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT, PUMSA i Consorci XTAC

Ingressos	AJUNTAMENT	EPE Mataró Audiovisual	CONSORCI MAC	PUMSA	CXTAC	PRESSUPÒST LIQUIDAT 2018 AGREGAT	AJUST	PRESSUPÒST LIQUIDAT 2018 CONSOLIDAT
Cap. I - Ingressos directes	51.995.005,90					51.995.005,90	-346.871,51	51.248.134,39
Cap. II - Ingressos indirectes	6.574.477,44					6.574.477,44	657.477,44	6.574.477,44
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.030.485,14	418.939,59	924,87	5.065.786,65	97,80	27.457.234,05	-848.086,40	26.609.147,65
Cap. IV - Transferències corrents	47.475.105,07	681.203,95	236.160,97	512.610,91	234.350,17	48.138.431,07	-1.571.831,07	47.566.600,00
Cap. V - Ingressos patrimonials	1.908.084,57	213,95		4.651.389,28		6.560.687,78	-721.091,99	5.839.605,79
Subtotal corrents	129.896.188,12	1.100.357,49	237.085,84	10.770.798,82	234.447,97	141.328.865,24	-3.287.888,97	137.838.965,27
Cap. VI - Alienació d'inversions reals	3.600,00			11.312.831,00		11.312.831,00	-6.269.268,00	5.043.563,00
Cap. VII - Transferències de capital	747.591,82	1.777,87				749.369,69	-747.591,82	17.777,87
Cap. VIII - Actius financers	319.628,88			319.628,88		319.628,88	-319.628,88	0,00
Cap. IX - Passius financers	17.698.764,40					17.698.764,40	-17.698.764,40	0,00
Subtotal capital	18.368.593,10	1.779,74	0,00	11.632.462,88	0,00	19.801.736,72	-18.757.448,08	1.044.288,64
TOTAL	148.264.781,22	1.102.137,23	237.085,84	21.403.261,70	234.447,97	171.001.602,31	-9.757.448,97	161.843.891,34
Estabilitat Presupostària (capítols 1a 7)	130.935.349,34	1.021.935,96	237.085,84	21.403.261,70	234.447,97	153.992.646,93	-9.757.448,97	143.655.497,96

Despeses	AJUNTAMENT	EPE Mataró Audiovisual	CONSORCI MAC	PUMSA	CXTAC	PRESSUPÒST LIQUIDAT 2018 AGREGAT	AJUST	PRESSUPÒST LIQUIDAT 2018 CONSOLIDAT
Cap. I - Despeses de personal	53.965.214,81					53.965.214,81	-1.924.689,90	52.040.524,91
Cap. II - Despeses en bens corrents i serveis	39.424.216,69	793.345,19	78.176,10	2.861.957,90	83.092,01	58.142.808,61	-1.924.689,90	56.218.118,71
Cap. III - Despeses en inversions reals	1.458.306,33	267.015,76	156.897,01	2.863.702,91	208,91	4.686.020,92	-42.845.852,71	-37.159,79
Cap. IV - Transferències reals	11.965.108,32			904.040,62	5,22	12.874.154,16	-11.999.108,24	875,04
Cap. V - Fons de contingència i altres imprevistos					30.000,00	30.000,00	-1.563.191,07	-1.533.191,07
Subtotal corrents	105.147.446,18	1.060.360,95	237.073,21	5.729.560,56	323.015,64	113.107.477,04	-3.487.880,97	109.709.596,07
Cap. VI - Inversions reals	13.895.639,66			10.606.104,57		24.501.744,23	-18.411.744,23	6.090,00
Cap. VII - Transferències de capital	75.559,99			75.559,99		151.119,98	-75.559,99	75.559,99
Cap. VIII - Actius financers	98.892,16			98.892,16		197.784,32	-98.892,16	98.892,16
Cap. IX - Passius financers	20.110.995,33			9.725.933,57		29.836.928,90	-29.836.928,90	0,00
Subtotal capital	34.081.087,14	0,00	0,00	12.532.038,14	0,00	46.613.966,04	-46.613.966,04	0,00
TOTAL	139.228.533,32	1.060.360,95	237.073,21	17.861.618,70	323.015,64	159.721.443,08	-9.757.448,97	149.863.994,11
Estabilitat Presupostària (capítols 1a 7)	119.228.645,83	1.060.360,95	237.073,21	8.235.665,13	323.015,64	129.684.781,26	-9.757.448,97	119.927.332,29

Detall Ajustaments

EXERCICI 2018 (Ajustos de Consolidació)	Ajuntament	EPE MAT AUD	CMAC	PUMSA	CXTAC	Total
INGRESSOS						
Capítol I. Ingressos directes (IM, IAE)	346.871,51					346.871,51
Capítol II. Ingressos indirectes	0,00					0,00
Capítol III. Taxes i altres ingressos (Dipòsit, guàrd, horesa, ...)	5.171.644,00					5.171.644,00
Capítol IV. Transfències patrimonials	30.000,00	681.203,95	236.160,97	585.835,14	38,64	15.711.831,07
Capítol V. Inversions reals	0,00					721.491,99
Capítol VI. Alienació d'inversions reals	0,00					6.269.268,00
Capítol VII. Transferències de capital	0,00					0,00
Capítol VIII. Actius financers	0,00					0,00
Capítol IX. Passius financers	0,00					0,00
Total	894.035,91	681.203,96	236.160,97	7.907.108,13	76,28	9.757.148,97
DESPESES						
Capítol I. Personal	0,00					0,00
Capítol II. Bens corrents i serveis	1.050.653,99					1.924.689,90
Capítol III. Financers	1.533.191,07					0,00
Capítol IV. Transferències corrents	6.269.268,00					1.563.191,07
Capítol V. Inversions reals	0,00					6.269.268,00
Capítol VI. Alienació d'inversions reals	0,00					0,00
Capítol VII. Transferències de capital	0,00					0,00
Capítol VIII. Actius financers	0,00					0,00
Capítol IX. Passius financers	0,00					0,00
Total	8.863.113,06	0,00	0,00	864.035,91	30,00	9.757.148,97

ANNEX 1B CONVERSIÓ DELS COMPTES DE LA SOCIETAT PUMSA A L'ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA

Descripció	Saldo PIG	Moviments NO Presupostari	Moviments SI Presupostari	GRUP	Cartol Presupostari
1) COMPTES DE PERDUES I GUANY 2018					
Import Xlím Negociis	17.722.852 €	-1.678.800 €			CARTOL
Vendes	10.766.334 €				
Prestacions de serveis	2.030.042 €				
Lloguers	4.674.384 €				
Ingressos de la gestió de sòciais codificats	352.356 €				
Variació d'Estal·lis	980.613 €				
TRABALLS REALITZATS PER EMPRESAS PER AL SEU ACTU					
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-10.697.804 €				
1. Compres de materials i sòliais	-256.505 €				
Adquisició i lloc d'habitatge, s/c 235.003 €					
2. Variació d'existències de terres i solars	-10.443.071 €				
3. Indemnitzacions i diferències d'edificació	-19.730 €				
Treballs realitzats per altres empreses	-3.267.487 €				
1. Compres d'aparcaments	-96.579 €				
Adquisició i lloc de treball, s/c 39.031 €					
Adquisició i lloc de treball, s/c 33.588 €					
2. Urbanització	-2.218.813 €				
3. Despesa uti. habita. a càrrec de pumsa - per venda parcel·la d'urbanització	-962.105 €				
Dotacions/Implicació Terrenys	2.604.366 €				
Altres Ingressos Exploració/Suavenc.	917.611 €				
Altres despeses d'exploació	-1.982.470 €				
Altres resultats	-1.762.573 €				
Serveis extiors - Despesa	-241.735 €				
Serveis extiors - Ingressos en sectors urbanístics	-1.762.573 €				
Impulsos	1.719.284 €				
Reversos, deteriorament i variació de provisions per operacions com a estab.	-4.247 €				
Altres despeses de gestió corrent	-4.247 €				
Amortització immobilitzat	2.128.801 €				
Impulsions	4.466.209 €				
Excessos de Provisions	885.497 €				
Deteriorament i resultat per alienacions de immobiliari	431.636 €				
Altres resultats	541.985 €				
Resultats per alienacions d'altres	145.312 €				
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	4.483.206 €				
Ingressos Financers	9.505 €				
Despeses Financers	-904.041 €				
RESULTAT FINANCER	-877.937 €				
RESULTAT OPERACIONS	3.605.269 €				
Despesa financera - Despeses Obertura	83.401 €				
RESULTAT PRESUPOSTARI	3.688.706 €				
3) RESULTAT PRESUPOSTARI					
4) PRESSUPOST PER CARTOLS					
ESTAT D'INGRESSOS					
Cap I - IMPOSTOS DIRECTES	0 €				
Cap II - IMPOSTOS INDIRECTES	6.986 €				
Cap III - IMPOSTOS SUEUS	512.611 €				
Cap IV - INGRESSOS PATRIMONIALS	4.681.389 €				
TOTAL OPERACIONS CORRENTS	5.201.986 €				
Cap V - ALENAÇÓ D'INVERSIONS	11.312.831 €				
Cap VI - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	11.312.831 €				
TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES	22.624.662 €				
Cap VII - ACTIUS FINANCERS	0 €				
Cap VIII - PASSIUS FINANCERS	0 €				
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	0 €				
TOTAL OPERACIONS CORRENTS	5.201.986 €				
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	0 €				
TOTAL ESTAT D'INGRESSOS	22.624.662 €				
Operacions Corrents LY	-5.429.581 €				
Operacions d'Inversió V.H.X	-12.552.038 €				
Capítol 1 de 7	-17.981.619 €				
REGULA DE LA DESPESA	-13.069.206 €				

ESTAT D'INGRESSOS		RESULTAT PRESUPOSTARI	
Cap I	IMPOSTOS DIRECTES	0 €	
Cap II	IMPOSTOS INDIRECTES	6.986 €	
Cap III	IMPOSTOS SUEUS	512.611 €	
Cap IV	INGRESSOS PATRIMONIALS	4.681.389 €	
TOTAL OPERACIONS CORRENTS		5.201.986 €	
Cap V	ALENAÇÓ D'INVERSIONS	11.312.831 €	
Cap VI	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	11.312.831 €	
TOTAL OPERACIONS NO FINANCERES		22.624.662 €	
Cap VII	ACTIUS FINANCERS	0 €	
Cap VIII	PASSIUS FINANCERS	0 €	
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		0 €	
TOTAL ESTAT D'INGRESSOS		22.624.662 €	

Annex 2A - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012

Estabilitat pressupostària = Capacitat (+) / Necesitat (-) de finançació

CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN LIQUIDACIÓN 2018

	Ajuntament	MA	CMAC	PUMSA (10)	CXTAC	TOTAL AGREGAT	AJUSTOS	TOTAL
							CONSOLIDACIÓ	CONSOLIDAT
Liquidació 2018								
Ingressos no financers (capítols 1 a 7) (Annex -1)	130.335.349,94	1.102.135,36	237.085,84	21.483.627,82	234.447,97	153.392.646,93	-9.757.148,97	143.635.497,96
Despeses no financers (capítols la 7) (Annex -1)	-119.826.645,83	-1.060.360,95	-237.073,71	-8.235.685,13	-323.015,64	-129.684.781,26	9.757.148,97	-119.927.632,29
Subtotal	10.506.704,11	41.774,41	12,13	13.247.942,69	-88.567,67	23.707.865,67	0,00	23.707.865,67
Ajustaments SEC 10								
- Ajust per no recuperació de tributs (1)	-3.551.833,33					-3.551.833,33		-3.551.833,33
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors (2)	441.946,32					441.946,32		441.946,32
+/- Meritament d'interessos (= inicials-final) (3)	20.594,35					20.594,35		20.594,35
+ Despeses realitzades en l'exercici putes aplicat al Pse (compte 413) (4)	-321.233,07					-321.233,07		-321.233,07
+/- Devolució d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost (5)	22.551,32					22.551,32		22.551,32
+ Excedent de finançament afectat anterior (6)	7.758.072,31					7.758.072,31		7.758.072,31
+ Excedent de finançament anterior (Compra, Finques PUMSA finançades amb RT)	4.865.914,60					4.865.914,60		4.865.914,60
- Excedent de finançament afectat anterior (7)	-16.106.488,42					-16.106.488,42		-16.106.488,42
(+/-) Ajust per execució de la despesa meritada (8)	-276.193,91					-276.193,91		-276.193,91
- Consolidació de subvencions: Subvencions de Diputació i Generalitat pendents de reconèixer l'obligació (9)	-1.303.966,62					-1.303.966,62		-1.303.966,62
Subtotal	-8.450.636,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.450.636,45	0,00	-8.450.636,45
Capacitat (+) / Necesitat (-) de finançament	2.056.067,66	41.774,41	12,13	13.247.942,69	-88.567,67	15.257.229,22	0,00	15.257.229,22

(1) Ajust per no recuperació de tributs

	Ajuntament	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT
Ingressos no financers de corrent reconeguts exercici 2018 (a)						
Capítol I. Impostos directes	51.595.005,90					51.595.005,90
Capítol II. Impostos indirectes	6.574.477,44					6.574.477,44
Capítol III. Taxes i altres ingressos	22.030.485,14					22.030.485,14
Ingressos recaptats de corrent exercici 2018 (b)						
Capítol I. Impostos directes	46.057.842,09					46.057.842,09
Capítol II. Impostos indirectes	5.286.835,17					5.286.835,17
Capítol III. Taxes i altres ingressos	17.491.326,21					17.491.326,21
Ingressos recaptats de tancats exercici 2018 (b)						
Capítol I. Impostos directes	4.614.730,91					4.614.730,91
Capítol II. Impostos indirectes	334.901,98					334.901,98
Capítol III. Taxes i altres ingressos	2.862.498,79					2.862.498,79
Ajust per no recuperació de tributs = (a-b)						
Capítol I. Impostos directes	922.432,90					922.432,90
Capítol II. Impostos indirectes	952.740,29					952.740,29
Capítol III. Taxes i altres ingressos	1.676.660,14					1.676.660,14
Ajust per no recuperació de tributs (2018)	3.551.833,33	No ajusta	No ajusta	No ajusta	No ajusta	3.551.833,33

(2) S'augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquid. negatives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009. Aquestes devolucions minven els ingressos de capítol 4.

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	32/45



Annex 2B - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012

Estabilitat pressupostària = Capacitat(+) Necessitat (-) de finançament

Ajust (3) per meritament d'interessos

	Exercici 2017	Exercici 2018	Diferència 2018-2017
Institució	152.533,07	131.938,72	20.594,35
Ajuntament			
Total	152.533,07	131.938,72	20.594,35

Disminueix la capacitat de finançament amb la diferència entre els interessos meritats inicials i els finals de l'exercici 2018.

(4) Es disminueix la capacitat de finançament per la despesa realitzada en l'exercici i pendent d'aplicar al pressupost (compte 413)

Ajust (5) per devolució d'ingressos (compte 418)

	Exercici 2017	Exercici 2018	Diferència 2017-2018
Institució	63.456,11	40.904,79	22.551,32
Ajuntament			
Total	63.456,11	40.904,79	22.551,32

Disminueix la capacitat de finançament amb la diferència entre les devolucions d'ingressos inicials i les finals de l'exercici 2018.

Ajust (6-7) per finançament afectat

Total Finançament afectat a ajustar a l'estabilitat pressupostària:

	Exercici 2017	Exercici 2018	Diferència 2017-2018
Institució	7.758.072,31	16.106.488,42	-8.348.416,11
Ajuntament			
Ajuntament: Compria Finques PUMSA	4.865.914,60		4.865.914,60
TOTAL	12.623.986,91	16.106.488,42	-3.482.501,51

Finançament afectat que no afecte a l'estabilitat pressupostària

	Exercici 2017	Exercici 2018
Institució	18.496,26	87.300,59
Ajuntament		
TOTAL	18.496,26	87.300,59

Finançament afectat total:

	Exercici 2017	Exercici 2018
Institució	7.776.568,57	16.193.789,01
Ajuntament		
TOTAL:	7.776.568,57	16.193.789,01

Ajust (8) Ajust per execució de la despesa meritada

	2017	2018	Diferència (2017-2018)
Paga extraordinària meritada durant l'exercici i a satisfer en el següent	697.738,61	734.051,34	-36.312,73
Productivitat del personal meritada	513.825,23	673.052,80	-159.227,57
Provisió de liquidació definitiva del servei del Mataró BUS	608.657,18	550.743,52	57.913,66
Provisió subministres meritats	247.000,00	273.843,64	-26.843,64
Altres despeses meritades		111.723,63	-111.723,63
TOTAL DESEPESES MERITADES	2.067.221,02	2.343.414,93	-276.193,91

(9) Es disminueix la capacitat de finançament amb les subvencions reconegudes en el pressupost d'ingressos de l'Ajuntament i no reconegudes per l'administració concedent (annex 2c a aquest full)

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	33/45



ANNEX 2C CONSOLIDACIÓ SUBVENCIIONS: DR CORRESPONENTS A O'S NO RECONEGUDES PELS ENS CONCEDENTS
EXERCICI 2018. AJUTAMENT DE MATARÓ

Període	Codi	Ctd.	Nom	Descripció	DR pendent TOTAL
2018	320100/241240/45050	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	Subv. Generalitat. Plans d'Ocupació Treballs als barris 2017-2018. (Despesa realitzada per justificació a 31/12/18)	44.759,81
2018	320100/241240/45050	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	Subv. SOC. Programa Treball i Formació 2017. Contratacions PANP. RMI I DONA. Exercici 2018. justificació prev.a 31/12/18	183.664,68
2018	800100/924310/45080	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	Subv. Contracte-Programa. Fixa 36.2. Promoció d'activitats de foment i suport de l'associacionisme i voluntariat. Exercici 2018. (Import informe justificació 28/2)	250,00
2018	820201/231310/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 01. Referent Comunitari. Informe a justificar a 28/2	4.287,52
2018	820201/231310/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 01. SAD Social. Justificació informe a 28/2	45.751,69
2018	820201/231310/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 09. Servei de transport adaptat. Import pendent informe just a 28/2	4.657,99
2018	820201/231310/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 01. SAD Dependència. Justificació seg. informe 28/12/18	386.969,45
2018	820202/231400/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 08. Programa d'Inclusió Social. Justificació a 28/2	4.034,88
2018	420101/241320/45050	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	Subvenció Generalitat de Catalunya. Suport a la inserció sociolaboral. Incorporat. Justificació informe 28 de desembre	19.278,40
2018	420104/241240/45050	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	Subv. SOC. Programa Treball i Formació 2017. Acció Coordinada. Exercici 2018. Justificació resta 20%	14.466,67
2018	820203/231110/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 02.1.1 Serveis intervenció socioeducativa no residencial per a infants i adolescents (SIS- Servei d'atenció diurna estiu).Justificació a 28/02	800,00
2018	820203/231110/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 19.1. Serveis d'atenció a la infància i adolescència- EAIA. Justificació a 28/02	22.379,20
2018	820200/231000/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 01. Professionals equips bàsics. Informe. A justificar a 28/2	114.497,72
2018	820202/231420/45002	CIR	DIVERSOS	C Programa 2018. Núm Fixa 06. Sistemes de resposta urgent per a dones que es troben en situació de violència i per als seus fills i filles. Informe justificació a 28/2/	520,69
2018	820202/231420/45002	CIR	DIVERSOS	C Programa 2018. Núm Fixa 01. Ajuts d'urgència social. - Probesa energètica. (Informe per justificació a 28/2)	19.179,04
2018	820202/231420/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 01. Ajuts d'Urgència Social. (Informe just. a 28/2)	8.293,50
2018	820302/231700/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 7.1. Migracions i Ciutadania; Programes i accions cofinançades pel FSE. informe justificació per 28/2	3.054,91
2018	820302/231700/45002	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2018. Núm Fixa 7.2. Migracions i Ciutadania; Act de cohesió social, altres programes i accions	1.716,34
2018	420102/241330/45050	CIR	GENERALITAT DE CATALUNYA	Subvenció Generalitat de Catalunya. Suport a la inserció laboral de joves "Jo També". Justificació informe 28 de desembre	18.998,40
2018	320100/241240/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. DIBA. Suport als Plans Locals d'Ocupació. Exercici 2018. (Traspas C/CFUT 2017/68953). Justificació informe 28/12	121.569,57
2018	710100/241240/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. DIBA. Suport als Plans Locals d'Ocupació. Material. Exercici 2018. Justificació informe 28/12	30.273,40
2018	420103/241240/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. DIBA. Suport als Plans Locals d'Ocupació. Suport a la Formació. Exercici 2018. Justificació informe 28/12	10.000,00
2018	420103/241240/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. DIBA. Suport als plans locals d'ocupació. Suport a la formació. Traspasat a 2018. Justificació informe 28/12	5.155,00
2018	820200/241240/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. DIBA. Suport als plans locals d'ocupació. Ajuts a la formació. Exercici 2018. Justificació informe 28/12	35.298,65
2018	850102/324200/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. DIBA. Suport als Plans Locals d'Ocupació. Col·lectius en risc d'exclusió. Exercici 2018. Justificació informe 28/12	81.000,00
2018	850104/324200/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. DIBA. Pla "Xarxa de Govern Locals 2016-2019". Suport als serveis i les activitats del Pla de Concertació, portar a terme el funcionament de l'Escola d'Adults municipal Can Noè (Codi XGL	18.005,00
2018	850104/324200/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. per a l'actuació de Programes de Formació i Inserció (PFI) en el marc del Programa complementari de transicions educatives corresponent al curs 2018-2019. Justificació informe 28/12	26.731,12
2018	850101/323100/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. per al finançament de les escoles bressol municipals corresponent al curs 2016-2017. Línea 1 destinada al sosteniment del servei d'escola bressol municipal. Justificació informe 28/12	58.318,45
2018	850101/323100/46100	CIR	DIPUTACIO DE BARCELONA	Subv. per al finançament de les Escoles Bressols Municipals corresponent al curs 2017/18. Línea 2 destinada al foment de l'escolarització bressol municipal. Justificació informe 28/12	20.054,54
					1.303.966,82

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	34/45



Annex 3A - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012

REGLA DE LA DESPESA

Base de la despesa de l'exercici 2017						
APLICACIONS NO FINANCERES, llevant interessos Liquidació 2017	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevant d'interessos	107.379.604,56	904.990,11	234.410,29	8.059.124,98	286.348,33	116.864.480,27

Ajustaments SEC 10

Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAAPP	-20.985.028,15			-1.048.233,16	-142.482,03	-22.176.743,34
+ Aportació Parc Tecnocampus Mataró	899.707,00					899.707,00
Deviacions de finançament Exc. Corrent	-1.048.744,59					-1.048.744,59
- Atenuació de terrenys	-12.124,81					-12.124,81
(+/-) Ajust per execució de la despesa meritada	247.000,00					247.000,00
Ajustament consolidació operacions entre el grup	-496.457,00					-496.457,00
Base de la despesa de l'exercici 2017	85.982.957,01	904.990,11	234.410,29	7.010.893,82	143.866,30	94.277.117,53

Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 2,4% sobre la Base de la despesa de l'exercici 2017

	2.063.590,968	21.719,763	5.625,847	168.261,452	3.452,791	2.262.650,821
Valoració de canvis normatius sobre recuperació	363.157,42	0,00	0,00	0,00	0,00	363.157,420
Valor màxim base de l'exercici 2018	88.409.705,40	926.709,87	2.400,36,14	7.179.155,27	147.319,09	96.902.925,77
Base 2017* taxa límit MINHAP + Valoració canvis normatius						

Base de la despesa de l'exercici 2018

APLICACIONS NO FINANCERES, llevant interessos Liquidació 2018	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevant d'interessos	118.668.418,67	1.060.360,95	237.073,71	7.331.644,51	323.010,42	127.620.508,26
Ajustaments SEC 10						
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAAPP (3b, Primer Ajust)	-20.739.785,64					-20.739.785,64
Deviacions de Finançament de l'exercici 2018 (Annex 3b, Segon Ajust)	-1.792.102,89			-191.233,76		-1.983.336,65
- Alienació d'inversions reals	-3.600,00					-3.600,00
+ Despeses realitzades en l'exercici pudes aplicar al Ps (compte 413)	321.233,07					321.233,07
(+/-) Ajust per execució de la despesa meritada (3b, Tercer Ajust)	276.193,91					276.193,91
(-) Ajustament consolidació operacions entre el grup (3b, Quart Ajust)	-8.863.113,06			-864.035,91		-9.727.148,97
Base de la despesa exercici actual	87.867.244,06	1.060.360,95	237.073,71	6.276.374,84	88.385,35	95.529.438,91

Base de la despesa de l'exercici 2017						
Valor màxim base de l'exercici 2018 (base 2017* taxa límit MINHAP) + valoració canvis normatius	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
	88.409.705,40	926.709,87	2.400,36,14	7.179.155,27	147.319,09	96.902.925,77
Base de la despesa exercici actual	87.867.244,06	1.060.360,95	237.073,71	6.276.374,84	88.385,35	95.529.438,91
Marge a la Regla de la Despesa (valor màxim base de l'exercici 2017 - Base de l'exercici actual)	542.461,34	-133.651,08	2.962,43	902.780,43	58.933,74	1.373.486,86
Taxa implícita d'increment						
(Base de la despesa exercici actual - valoració canvis normatius) / (Base despesa exercici 2017-1)	1,77%	17,17%	1,14%	-10,48%	-38,56%	0,94%

Detall de la Valoració de canvis normatius

INCREMENT INGRESSOS LIQUIDACIÓ 2018	INCREMENT INGRESSOS LIQUIDACIÓ 2018
IAE: increment tipus del 3,75%	139.204,93
IVTM: Benefici fiscal	-27.388,70
Taxa Guais: recuperació taxa 25% acumulada c/ any	238.704,85
Preus Públics: Increment 1,5% excepte Brossat Comercial, preus públics Cultura i Educació	12.636,34
TOTAL INCREMENT INGRESSOS PER CANVIS NORMATIUS	363.157,42

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	35/45



DESPESES	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Capítol I. Personal	53.966.214,81	793.345,19	78.176,10	1.561.837,90	83.092,01	56.482.666,01
Capítol II. Bens corrents i serveis	39.046.316,65	267.015,76	158.897,61	2.963.702,04	209.918,41	42.645.850,47
Capítol III. Despeses financeres (Sols compute econ. 301,311,321,331 i 357)	5.579,24		0,00		0,00	5.579,24
Capítol IV. Transferències corrents	11.969.108,32	0,00	0,00	0,00	30.000,00	11.999.108,32
Capítol VI. Inversions	13.605.639,66	0,00	0,00	2.806.104,57	0,00	16.411.744,23
Capítol VII. Transferències capital	75.559,99	0,00	0,00	0,00	0,00	75.559,99
TOTAL DESPESES	118.668.418,67	1.060.360,95	237.073,71	7.331.644,51	323.010,42	127.620.508,26

3b. Primer Ajust

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Fons Finalistes procedents de la UE i d'altres Admons Públiques Afectat Regla De	20.166.147,59			191.233,76	137.070,17	20.494.451,52
Unió Europea	653,96					
Estat	672.355,68					
Comunitat Autònoma	16.085.993,82					
Diputacions	2.392.892,28					
Otras Administraciones Públicas	1.014.251,85					
Pie i Fons Català	26.742.827,43					26.742.827,43
Programa de Crèdit Local (Diputació)	297.042,96					297.042,96
Subv. Generalitat Conveni Oficina Local Habitatge Transferida a PUMSA	191.233,76					191.233,76
Transferència rebuda de CXTAC	30.000,00					30.000,00
Altres Transferències	47.853,33					47.853,33
Total Capítol IV d'INGRESSOS	47.475.105,07	0,00	0,00	191.233,76	137.070,17	47.803.409,00

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Fons Finalistes procedents de la UE i d'altres Admons Públiques Afectat Regla De	573.638,05					573.638,05
Comunitat Autònoma	480.452,25					
Diputacions	93.185,80					
Subv. Prèstec ICF	79.725,77					79.725,77
Altres Transferències	94.228,00					94.228,00
Total Capítol VII d'INGRESSOS	747.591,82	0,00	0,00	0,00	0,00	747.591,82

TOTAL CAP. IV I VII AFECTAT A LA REGLA DE LA DESPESA	20.739.785,64	0,00	0,00	191.233,76	137.070,17	21.068.089,57
---	----------------------	-------------	-------------	-------------------	-------------------	----------------------

3b. Segon Ajust

	AJUNTAMENT			CXTAC
	Total	Altres	Capítols 4 i 7 (*)	
Desviació positiva exercici 2018 (corrent i de capital)	11.594.916,29	11.140.882,46	454.033,83	
Desviació negativa exercici 2018 (corrent i de capital)	-4.487.639,88	-2.241.503,16	-2.246.136,72	
DIFERÈNCIA de desviacions afectades a la Regla de la despesa 2018:	7.107.276,41	8.899.379,30	-1.792.102,89	-67.554,90

(*) Inclou Finançament amb Subvencions + RT afectat

3B. Tercer Ajust de Consolidació: Despeses meritàdes en l'exercici i imputades comptablement a l'exercici següent

	2017	2018	Diferència (2018-2017)
Paga extraordinària meritada durant l'exercici i a satisfer en el següent	697.738,61	734.051,34	36.312,73
Productivitat del personal meritada	513.825,23	673.052,80	159.227,57
Provisió de liquidació definitiva del servei del Mataró BUS	608.657,18	550.743,52	-57.913,66
Provisió subministres meritats	247.000,00	273.843,64	26.843,64
Altres despeses meritades		111.723,63	111.723,63
TOTAL DESEPESES MERITADES	2.067.221,02	2.343.414,93	276.193,91

3B. Quart Ajust de Consolidació: Pagament per transferència i altres operacions internes a entitats que integren la Corporació Local

Pressupost de Despeses 2018 (Ajustos de Consolidació)	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Capítol I. Personal	0,00			0,00		0,00
Capítol II. Bens corrents i serveis	1.060.653,99			864.035,91		1.924.689,90
Capítol III. Financeres				0,00		0,00
Capítol IV. Transferències corrents	1.533.191,07				30.000,00	1.563.191,07
Capítol VI. Inversions	6.269.268,00					6.269.268,00
Capítol VII. Transferències capital	0,00			0,00		0,00
Capítol VIII. Actius financers	0,00		0,00	0,00		0,00
Capítol IX. Passius financers	0,00			0,00		0,00
TOTAL AJUSTOS	8.863.113,06	0,00	0,00	864.035,91	30.000,00	9.757.148,97

APORTACIONS AJUNTAMENT DE MATARÓ

110000/922210/44900_Aportació Mataró Audiovisual	681.203,96
300000/922210/44900_Aportació PUMSA	585.826,14
830000/334120/46700_Subvenció al CXTAC	30.000,00
800000/333110/46700_Aport. CMACM	236.160,97
Transferències empreses Sector Admons Públiques	1.533.191,07

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	36/45





ANNEX 3A. CANVIS NORMATIUS

Ajuntament de
Mataró

INFORME


Assumpte: càlcul de la valoració canvis normatius en la Liquidació Pressupost 2018

L' increment dels preus públics respecte a la repercussió al càlcul de la valoració dels canvis normatius a la Liquidació del pressupost 2018 en compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera ha estat de 12.636,34 euros. Aquest increment correspon a aplicar un 1,5% sobre els drets Reconeguts Nets de l'exercici 2017 excepte els preus de la Brossa Comercial, preus de cultura i Educació.

S'adjunta càlcul en l'annex 1.

Mataró, 11 de març de 2019

Mariela González Solà


Cap del Servei de Gestió Econòmica i
Tresoreria

Servei de Gestió Econòmica

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	37/45



ANNEX 1. CÀLCUL INCREMENT DE PREUS PÚBLICS

Orgànic	Funcional	Econòmic	Descripció	DR/ Nets	Increment
					0,015
300601	151210	34907	Preu públic plànol de la ciutat	0,00	0,00
310900	100110	34910	Preu Públic Anena Turó d'en Dori	10.459,12	156,89
330000	433230	34905	Preus Públics Empresa	2.963,78	44,46
330202	431120	34905	Preus públics fires	29.622,14	444,33
330202	431130	34905	Preus públics fires	121.897,14	1.828,46
330202	432310	34905	Preus Públics productes artesans	4.519,58	67,79
330202	432310	34906	Preus Públics rutes turístiques	4.231,13	63,47
600102	924320	34910	Preus Públics Espai Gatassa	16.457,96	246,87
610000	330120	34901	Utilització equipaments culturals	247,93	
610000	330120	34902	Venda publicacions	681,60	
610000	332110	34901	Utilització equipaments culturals	179,30	
610000	333130	34901	Visites i Tallers difusió patrimonial	4.560,00	
700400	133120	34207	Preu públic assist.sessions altern.derúnc.trànsit	3.920,80	58,81
700500	136110	34909	Preu públic franges urbanitzacions	26.507,61	397,61
710100	162010	34908	Preu públic brossa comercial	1.923.580,23	
700300	100110	34910	Preus Públics de Mobilitat	242,55	3,64
610000	333210	34901	Visites i Tallers Arts Visuals	0,00	
610000	333310	34400	Taquillatge escèniques	88.704,25	
610000	333310	34401	Altres taquillatge escèniques	18.829,00	
610000	333310	34901	Utilització equipament culturals	29.739,03	
610000	333310	34902	Utilització equipaments culturals (Anem al Teatre)	0,00	
610000	333320	34901	Cursos Aula Teatre	118.716,13	
610000	333330	34400	Taquillatge música	21.555,00	
610000	333330	34401	Altres Taquillatge Música	7.416,00	
610000	333410	34901	Visites i Tallers Patrimoni natural	1.311,00	
610000	334140	34400	Taquillatge Nous Projectes	6.874,80	
610000	334140	34401	Altres Taquillatge Nous Projectes	0,00	
610000	338120	34401	Altres Taquillatge Santes	8.910,00	
610000	338120	34901	Preus públics Santes	54.297,06	
620000	341210	34301	Preus públics servei esport escolar	505,42	7,58
620000	341310	34301	Preus Públics esport de lleure (assegurances)	4.833,00	72,50
620000	341310	34302	Preus públics Esport de lleure	42.156,90	632,35
620000	342110	34300	Preus públics ús instal.lacions esportives lleure	29.163,60	437,45
620000	342110	34301	Preus públics utilit.IEM escoles	8.596,48	128,95
620000	342110	34302	Preus públics Esport de lleure	13.484,70	202,27
620000	342110	34303	Preus Públics Estadi Atletisme (Assegurança)	3.030,00	45,45
620000	342120	34300	Preus públics instal.lacions esportives	25.214,26	378,21
620000	342120	34301	Preus públics utilit.IEM escoles	1.651,33	24,77
620000	342210	34303	Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	14.282,55	214,24
620000	342230	34300	Preus públics serveis Piscina	246.389,07	3.695,84
620000	342240	34300	Preus públics serveis Piscina	232.293,59	3.484,40
630101	323100	34204	Preus públics quotes escoles bressol	1.161.858,30	
630101	323110	34202	Preus públics permanències escoles bressol	1.292,00	
630101	323110	34203	Preus públics menjadors escoles bressol	328.029,54	
630101	323110	34204	Preus públics servei de Nadal escoles bressol	0,00	
630101	323110	34205	Preus públics servei Setmana Santa escoles bressol	0,00	
630101	323110	34206	Preus públics servei d'estiu escoles bressol	85.190,00	
630101	323130	34207	Preus públics servei espai infants i família	2.170,00	
630102	323300	34202	Preus Públics quotes escola música	262.685,75	
630102	324200	34202	Preus públics escola adults	22.075,64	
630102	326100	34202	Preus públics CFP Tres Roques	66.624,50	
630102	326100	34906	Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	51,50	
630104	324100	34205	Preus públics quotes alumnes IES Miquel Blada	211.832,06	
630104	324100	34906	Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Blada	1.774,00	
				5.271.607,33	12.636,34

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	38/45





ANNEX 3A. CANVIS NORMATIUS

Ajuntament de
Mataró

INFORME

Assumpte: **Valoració canvis normatius en la Liquidació Pressupost 2018**
Òrgan que l'ha demanat: **Gestió Econòmica**

En relació als canvis introduïts a les Ordenances Fiscals de l'exercici 2018 amb repercussió al càlcul de la valoració dels canvis normatius a la Liquidació del pressupost 2018 en compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera, el Servei d'Ingressos informa el següent:

IAE:

Increment dels tipus de situació en un 3,75%, amb un augment dels ingressos liquidats via padró de +579.869,94€. No obstant això, aquest increment no resulta de comparar dades homogènies perquè al 2017 mancava en el padró una liquidació que es va emetre com alta de l'exercici. Considerant aquesta liquidació com si formés part del padró del 2017, i comparant la nova dada amb el padró del 2018 l'augment real seria de + 139.204,93€.

Aquesta variació global ve donada tant per l'increment tributari del 3,75% dels coeficients de situació, com per l'augment del nombre de rebuts liquidats (ha passat de 1.103 a 1.125 rebuts aquest 2018).

Impost vehicles tracció mecànica (IVTM) :

Seguint la pauta acordada a les OOFF 2017 es proposa continuar amb la graduació i regulació de les bonificacions vehicles >25 anys i vehicles ecològics en el sentit de: "Suprimir progressivament la bonificació del 100% de la quota per als vehicles amb una antiguitat mínima de 25 anys, de manera que es redueixi en un 20% cada any, de manera que a l'any 2021 aquesta desaparegui. Així doncs, es redueix un 20% la bonificació actual del 80% de la quota per als vehicles amb una antiguitat entre 25 i 35 anys, de manera que passa a ser del 60%. L'efecte ha estat la reducció de -27.388,70€ de l'import atorgat via benefici fiscal respecte el 2017.

Taxa Guals

Aplicació del tram d'increment acordat a les OOFF 2017 de recuperació de la taxa en 4 anys, a raó d'un 25% acumulatiu cada any. L'efecte ha estat un increment d'ingressos via padró 2018 de +238.704,85€ respecte el 2017.

Preus públics: increment d'un 1,5% excepte preus Brossa Comercial, preus Cultura i Educació

El que s'informa per la seva constància a l'expedient

Mataró, 31 de desembre de 2018

L'Economista del
Servei d'Ingressos

Carme Collados Martín

La Cap del Servei d'Ingressos

M^a Lluïsa Guanyabens Casarramona

Servei d'Ingressos
El Carreró 13-15 1er pis
08301 Mataró

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	39/45



ANNEX 3B. AJUSTAMENT INGRESSOS CAP. IV I VII EXERCICI 2018

Orgànic	Funcional	Econòmic	Econòmic	Econòmic	Organisme	Concessionari	Descripció II	Partides	DR nets
820101	493310	42002 4	42	420	De la Administració del Estado	Administració Junta Arbitral de Consum		7.310,91	
310900	100110	42010 4	42	420	De la Administració del Estado	PIE I FONS CATALA Fons Complementari de Finançament (PIE)	26.511.645,71		
310900	100110	42011 4	42	420	De la Administració del Estado	PIE I FONS CATALA Reintegrant liq.definitiva 2008 Fons Compl. Finançament (PIE)	-72.210,12		
310900	100110	42012 4	42	420	De la Administració del Estado	PIE I FONS CATALA Reintegrant liq.definitiva 2009 Fons Compl. Finançament (PIE)	-295.841,88		
820302	231520	42090 4	42	420	De la Administració del Estado	Transferències Administració Subvenció Ministerio-Juventud	264.313,00		
720300	441110	42090 4	42	420	De la Administració del Estado	Transferències Administració Transf. Transport Públic	349.068,54		
310200	100110	42090 4	42	420	De la Administració del Estado	Transferències Administració Subvenció Prèstec Vivendes PO	50.334,48		
310900	100110	42101 4	42	421	De la Administració del Estado	Transferències Administració Transferència INE	1.328,75		
710301	172210	44100 4	44	441	De Entes Públics y Societades V Altres	Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	0,00		
310900	100110	45000 4	45	450	De Comunitats Autònomes	PIE I FONS CATALA Transf. Fons de Cooperació Local de Catalunya	599.233,72		
820201	231310	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat-dependències	2.247.732,47		
820302	231700	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat-dependències	99.696,25		
820202	231400	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52		
820203	231100	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat. Ajuts d'Urgència Social	120.280,05		
820203	231110	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat EAIA	223.792,00		
820203	231160	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat - Centres oberts	84.594,00		
820202	231100	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat CP SIFE	39.337,00		
820302	231720	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78		
820302	231000	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat-Sensibilització	0,00		
820200	231000	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat professionals equips bàsics	1.144.977,25		
820302	231610	45002 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat-Dona	58.867,33		
850102	323300	45030 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat-Escola Mupal Música	1.144.729,59		
850103	325010	45030 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat (Pla Entorn)	28.400,00		
850101	323100	45030 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat ensenyament	0,00		
850104	324100	45031 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat Ensenyament - IM. Miquel Biada	6.656.774,83		
850104	324110	45031 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat Ensenyament i Inserció	69.676,77		
850104	324100	45032 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat Programa Formació i Inserció	578.362,88		
850104	324100	45034 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció programa PROEDUCAR IES Biada	2.791,71		
420104	241450	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat Fem Ocupació per Joves	183.801,12		
420201	431420	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat AODL "Promoció de la ciutat"	21.636,44		
420000	241510	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	21.636,44		
420101	241320	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat orientació professional	229.817,77		
420000	923240	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat - Projectes Innovadors i Experimentals	118.934,81		
420202	423210	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat Impos. Establiments turístics	46.298,66		
420102	241330	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	97.281,83		
100100	923210	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat Infopjove	21.636,44		
420104	241410	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat AODL Prog. Desenvolupament Local	15.360,00		
820302	231100	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat Intermediario Laboral	6.400,00		
420104	241240	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	72.333,33		
420103	241110	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat cursos F.O.	433.661,78		
100100	923240	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat. Estratègies desenvolupament	23.040,00		
820302	231220	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Concessió Premi Francese Boix (2017)	5.000,00		
420104	241460	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat Inserció Laboral majors 30	297.889,75		
420000	433510	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat Projectes Innovadors i Economia Social	-2.539,06		
320100	241240	45050 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	1.723.164,61		
420000	241510	45051 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat Proj. Innovadors Ex. Tancats	1.007,03		
420101	241330	45051 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat AODL Ocupacio Jove	21.636,44		
320100	241240	45051 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat Contractació Joves en Pràctiques	137.940,00		
420102	241320	45052 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat Progr. Joves per l'Ocupacio	25.119,21		
420101	241320	45052 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat C.Programa (RM)	71.400,00		
720400	130110	45060 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transferència Generalitat - Diposit delinguts	21.775,07		
830000	336110	45080 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat Recerca Arqueològica	0,00		
830000	333120	45080 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat Arts Escèniques	9.552,80		
310000	333120	45080 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat Documentació i Conservació	125.322,07		
720300	441110	45080 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Generalitat Llei de Barris	587.682,80		
830000	334140	45080 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Transf. Generalitat Millora transport urbà	0,00		
300300	920420	45080 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subvenció Generalitat Altres Projectes	-6.132,98		
310200	111110	45080 4	45	450	De Comunitats Autònomes	Transferències Administració Subv. Organismes autònoms comercials financers	452,23		

Econòmic Cap. IV	(Varios element
Suma de DR nets	Total
PIE I FONS CATALA	26.742.827,43
Transferències Administracions Públiques	20.166.147,59
Altres Transferències	47.853,33
Programa de Crèdit Local (Diputació)	297.042,96
Subv. Transferida a PUMSA	191.233,76
Transferència rebuda de CXTAC	30.000,00
Total general	47.475.105,07

Econòmic Cap. VII	(Varios element
Suma de DR nets	Total
Altres Transferències	94.228,00
Transferències Administracions Públiques	573.638,05
Subv. Prèstec ICF	79.725,77
Total general	747.591,82

Econòmic Cap. IV i VII	(Todos)
Suma de DR nets	Total
De Comunitats Autònomes	17.436.639,32
De Empreses privades	137.674,33
De Entes Públics y Societades Mercantils	0,00
De Entidades Locales	3.827.372,89
De Familias e Instituciones sin fines de luca	4.407,00
De la Administración del Estado	26.815.949,39
Del exterior	653,96
Total general	48.222.696,89

Econòmic Cap. IV i VII	4
Suma de DR nets	Total
Altres Transferències	47.853,33
PIE I FONS CATALA	26.742.827,43
Programa de Crèdit Local (Diputació)	297.042,96
Transferències Administracions Públiques	20.166.147,59
Subv. Transferida a PUMSA	191.233,76
Transferència rebuda de CXTAC	30.000,00
Total general	47.475.105,07



Orçànic	Funcional	Econòmic	Entitat Econòmic	Organisme	Concessions	Descripció II	Partides	DR nets
830000	338110	45080	4	45	450	Transferències Administrati Subv.Generalitat. Mostra Cultura Popular 2018. Any Capmany		1.559,20
820001	152020	45080	4	45	450	Transferències Administrati Generalitat Borses d'Habitatge		0,00
830000	338190	45080	4	45	450	Transferències Administrati Subv.Generalitat. Figures i comparses instruccionals		832,00
720500	136110	45080	4	45	450	Transferències Administrati Subvenció Generalitat - Manteniment Urbanitzacions i Franges		9.550,20
800100	924310	45080	4	45	450	Transferències Administrati Transf. Generalitat. Suport a l'Associacionisme i Voluntariat		5.000,00
820001	922210	45080	4	45	450	Transferències Administrati Subv. Generalitat Conveni Oficina Local Habitatge		35.696,96
820001	922210	45080	4	45	450	Subv. Transferida a PUMSA Subv. Generalitat Conveni Oficina Local Habitatge		191.233,76
830000	333210	45081	4	45	450	Transferències Administrati Subvenció Generalitat MAC		97.600,00
820002	231520	45082	4	45	450	Transferències Administrati Subv.Generalitat Joventut		38.950,00
100100	923210	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA Programa Desenvolupament Local		48.725,75
320100	241240	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Occupació.		679.069,74
420201	431420	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació comerç		20.000,00
720500	172410	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació- Platges		0,00
820101	493110	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació- OMIC		0,00
820102	311110	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis		0,00
820102	311310	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. DIBA Altres activitats de suport a la Salut		7.413,75
830000	333130	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació difusió patrimonial		0,00
840000	341210	46100	4	46	461	Transferències Administrati Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars		0,00
850101	323110	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Programa Compl. Primera Infància		100.272,71
850101	327100	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació (Pares)		1.543,25
850104	324110	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. DIBA Programa Formació i Insercio		27.755,18
310903	922200	46100	4	46	461	Transferències Administrati Conveni prestació serveis receptació		90.567,87
420000	433120	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. TCM Support empreses		324.813,48
420104	241440	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Support a l'emprsa i empresedoria TCM		11.620,00
420202	431120	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Campanyes i accions de promocions de fires		0,00
820101	493210	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació - Promoció Consum responsable		0,00
820301	231820	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació- Difusió i Promoció Cooperació		15.000,00
830000	338120	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Creant oportunitats		14.393,00
840000	341310	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació Calendari Festiu		2.250,00
840000	341350	46100	4	46	461	Transferències Administrati Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure		750,00
420104	241430	46100	4	46	461	Transferències Administrati Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat		32.512,50
420201	431210	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació Pl. de Cuba		0,00
420201	431310	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació mercats marxants		584,00
420202	432310	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Projecte internacional de Mataró		3.500,00
840000	342230	46100	4	46	461	Transferències Administrati Aportació Diputació Barcelona piscina		4.170,00
420104	241460	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Insercio Laboral		33.862,50
710100	162140	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. DIBA Gestió de tecnologies i sistemes		0,00
710301	172210	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvencions Diputació-Agenda 21		1.000,00
720500	135110	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv.Diputació- Municipis cardiprotectes		0,00
820301	231810	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació-Cooperació		16.500,00
820302	231520	46100	4	46	461	Transferències Administrati Transf. DIBA-Joventut		0,00
830000	333330	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació Festivals Diversos		0,00
830000	333410	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació Pàrquimoni natural		6.000,00
850101	323100	46100	4	46	461	Transferències Administrati Ajut DIBA. Finançament Escola Bressol		291.592,26
850102	323300	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació XBMQ		0,00
850102	324200	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació-Escola		18.005,00
100101	924110	46100	4	46	461	Transferències Administrati Transf. DIBA-Participació Ciutadana		0,00
310200	100110	46100	4	46	461	Programa de Crèdit Local (I Subv. DIBA. Programa de Crèdit Local		297.042,96
420101	241320	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació Orientació Professional		3.930,00
840000	341220	46100	4	46	461	Transferències Administrati Aport.Diputació Barcelona Esport i cohesió social		0,00
310800	100310	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Fons de Contingència		0,00
420103	241240	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA Prog. Compl. Foment de l'Occupació		15.155,00
710100	171112	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv.DIBA MESES Millora Via Pública i Espais Públics		0,00
710100	241240	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Occupació.		30.273,40
710102	171110	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. DIBA MESES Millora Via Pública i Espais Pub		0,00
820102	311410	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. DIBA-Seguretat alimentària		0,00
820302	231710	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv. Diputació-Acollida		0,00
840000	341320	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius		2.625,00
100100	923240	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subv DIBA. Gestió i planificació territorial-Mataró 2022		22.950,00
420000	326420	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA. TCM Teixit Productiu		0,00
420100	241240	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA Prog. Compl. Foment de l'Occupació		35.298,65
420103	241120	46100	4	46	461	Transferències Administrati Subvenció DIBA Foment Suport Teixit Empresarial		1.800,00

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	41/45



Orgànic	Funcional	Econòmic	Econ	Econòmic	Organisme	Concessions	Descripció II	Partides	DR nets
800100	924310	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA- Participació Ciutadana i Mostra Entitats		0,00
820200	241240	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Prog. Complementari Foment d'Ocupació		81.000,00
820202	231420	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. Diputació. Support Promocioni Social		76.032,21
820301	924510	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. Diputació Mediació Ciutadana		0,00
820302	231610	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. Diputació Dona		0,00
420000	433710	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subvenció DIBA. Pla Acció Integral Poligons		14.488,78
420104	241410	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subvenció Diputació Borsa de Treball		100.000,00
820102	311210	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA - Promoció Salut		0,00
820102	311220	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA - Samitat		26.113,09
820201	231310	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. Diputació Agència At. persones dependència		66.002,02
830000	333310	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subvenció Diputació Arts Escèniques		0,00
840000	342240	46100	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Aportació Diputació Barcelona. Piscina		255,00
820200	231420	46101	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA Prog. Compl. Benestar Social		158.088,14
820102	311110	46101	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subvenció DIBA Sanitat ambiental		0,00
820200	231130	46102	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social		0,00
820200	920320	46102	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social		0,00
820200	231420	46102	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social		0,00
820200	231310	46102	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social		0,00
830000	333330	46102	4	46	461	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. DIBA - Casa de la Música		7.000,00
710100	165120	46200	4	46	462	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subv. Ajuntament d'Argemona-Can Vilardell		0,00
850103	326200	46500	4	46	465	De Entidades Locales	Transferències Administrati Del Consell Comarcal del Maresme (menjador escolar)		1.014.251,85
830000	333110	46500	4	46	465	De Entidades Locales	Transferències Administrati Subvenció Consell Comarcal Museu		0,00
800000	334120	46700	4	46	467	De Entidades Locales	Transferència rebuda de CX De Consorci Xarxa Transversal d'Activitats Culturals		30.000,00
830000	333120	47000	4	47	470	De Empresas privadas	Altres Transferències Aportacions empreses Arts Escèniques		1.200,00
420200	432180	47000	4	47	470	De Empresas privadas	Altres Transferències Aportacions Privats Altres Actes		4.500,00
830000	338120	47000	4	47	470	De Empresas privadas	Altres Transferències Aportacions empreses Santes		37.746,33
850104	324100	48000	4	48	480	De Familias e Instituciones sin fin	Altres Transferències Aportació Fundacions projectes diversos		200,00
820000	231310	48000	4	48	480	De Familias e Instituciones sin fin	Altres Transferències Aportació Patronat per a la Vellesa		4.207,00
820301	231710	49000	4	49	490	Del exterior	Transferències Administrati Subvenció Fons Social Europeu de Catalunya		0,00
100100	923240	49100	4	49	491	Del exterior	Transferències Administrati Subvenció FEDER - PECT Màltor-Maresme		0,00
420200	432160	49700	4	49	497	Del exterior	Transferències Administrati Subvenció projecte BluAct Urbact III		653,96

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	42/45



ANNEX 4. ANUALITAT TEÒRICA AJUNTAMENT DE MATARÓ A 31.12.2017

Ref. client	Banco	Capital pendente	Vida residual	Denominación de tipo pagado	Tipo usado	Importe de las anualidades constantes
BBV07A	BBVA	285 000,00 €	2,00	Tipo fijo 3,72% con barrera 3,75001% sobre Euribor 03 M (Margen de -0,03%)	3,72%	150 489,90 €
BBV07B	BBVA	450 000,00 €	2,00	Tipo fijo 3,68% si Spread CMS EUR 30 ans(Post fijo)-CMS EUR 01 an(Post fijo) >= 0,1% si no (6,5% - 7,5 x spread)	3,65%	237 392,35 €
BBV10	BBVA	315 000,00 €	5,00	(Euribor 03 M + 1,19)-Floor -1,19 sobre Euribor 03 M	0,961%	64 636,59 €
BBV12	BBVA	2 437 500,00 €	10,00	(Euribor 03 M + 3,25)-Floor -3,25 sobre Euribor 03 M	2,921%	284 896,50 €
BBV12B	BBVA	3 197 107,66 €	6,00	Tipo Fijo a 1,311 %	1,311%	55 756,11 €
BBV14	BBVA	3 885 000,00 €	7,00	Tipo Fijo a 3 %	3,00%	623 567,18 €
BBV15	BBVA	1 937 500,00 €	8,00	(Euribor 03 M + 1,51)	1,181%	265 234,83 €
BBV1A	BBVA	50 000,00 €	1,00	(Euribor 03 M + 0,07)-Floor -0,07 sobre Euribor 03 M	0,00%	50 000,00 €
BBV7	BBVA	1 776 034,40 €	4,00	(Euribor 03 M + 0,15)-Floor -0,15 sobre Euribor 03 M	0,00%	444 015,60 €
BCH0	Banco Santander	2 375 000,00 €	5,00	(Euribor 12 M + 1,81)-Floor -1,8 sobre Euribor 12 M	1,616%	488 244,97 €
BCH2	Banco Santander	120 000,00 €	1,00	Tipo Fijo a 3,92 %	3,92%	124 704,00 €
BCL08	BBVA	517 500,00 €	3,00	Tipo fijo 3,85% si Spread CMS EUR 10 ans(Post fijo)-CMS EUR 02 ans(Post fijo) >= 0% si no (6,35% - 2,5 x spread)	3,85%	185 949,72 €
BNK14	Bankia	817 446,53 €	7,00	(Euribor 12 mesos BOE + 1,75)-Floor 1,25 sobre Euribor 12 mesos BOE	3,17%	132 047,11 €
BP10	Banco Popular / Santander	512 290,16 €	5,00	Tipo Fijo a 1,311 %	3,00%	111 860,90 €
BP15	Banco Popular / Santander	1 432 647,12 €	8,00	Tipo Fijo a 0,906 %	1,311%	189 806,28 €
BP16	Banco Popular / Santander	2 531 790,04 €	9,00	Tipo Fijo a 0,764 %	0,906%	294 206,58 €
BP17_910545	Banco Popular / Santander	2 046 444,36 €	10,00	(Euribor 03 M + 3,25)-Floor -3,25 sobre Euribor 03 M	2,921%	213 841,76 €
BS12	Banco Santander	2 552 820,52 €	10,00	Tipo Fijo a 1,311 %	2,921%	298 063,13 €
BS12B	Banco Santander	3 447 643,28 €	6,00	(Euribor 03 M + 2,9)-Floor -0,8 sobre Euribor 03 M	1,311%	601 259,21 €
BSB12	Banc Sabadell	3 325 773,83 €	10,00	Tipo Fijo a 1,311 %	2,90%	387 895,03 €
BSB13	Banc Sabadell	5 218 906,46 €	6,00	(Euribor 03 M + 1,485)	1,311%	910 162,83 €
BSB15	Banc Sabadell	3 998 441,54 €	8,00	(Euribor 03 M + 0,844)	1,136%	525 691,90 €
BSB16	Banc Sabadell	6 591 497,37 €	9,00	(Euribor 03 M + 0,705)-Floor -0,705 sobre Euribor 03 M	0,615%	751 376,76 €
BSB17	Banc Sabadell	4 803 426,00 €	10,00	(Euribor 03 M + 2)-Floor -2 sobre Euribor 03 M	0,937%	480 965,72 €
CAM10	Banc Sabadell	570 000,00 €	5,00	(Euribor 03 M + 1,9)-Floor -1,9 sobre Euribor 03 M	1,671%	119 777,56 €
CE17	Caixa d'Enginyers	1 000 000,00 €	3,00	(Euribor 12 M + 0,23)-Floor -0,23 sobre Euribor 12 M	0,044%	333 626,71 €
CE17B	Caixa d'Enginyers	966 517,24 €	7,00	(Euribor 03 M + 1,9)-Floor -1,9 sobre Euribor 03 M	1,571%	146 733,70 €
CE007_amb subvencio	BBVA CATALUNYA CAIXA	331 560,13 €	2,00	(Euribor 03 M + 0,1)-Floor -0,1 sobre Euribor 03 M	0,00%	165 780,07 €
CE008	BBVA CATALUNYA CAIXA	562 611,38 €	3,00	(Euribor 03 M + 0,1)-Floor -0,1 sobre Euribor 03 M	0,00%	194 203,79 €
CE009_DIPU03 (amb Subvencio Diputacio de Barcelona)	BBVA CATALUNYA CAIXA	889 866,00 €	4,00	(Euribor 03 M + 1,15)-Floor -1,15 sobre Euribor 03 M	0,82%	225 914,81 €
CE010_DIPU10 (amb Subvencio Diputacio Barcelona)	BBVA CATALUNYA CAIXA	591 091,03 €	3,00	(Euribor 03 M + 1,91)-Floor -1,9 sobre Euribor 03 M	1,571%	203 253,20 €
CE03E_amb subvencio	BBVA CATALUNYA CAIXA	146 038,50 €	1,00	(Euribor 03 M + 0,09)-Floor -0,09 sobre Euribor 03 M	0,00%	146 038,50 €
CEL10	Bankia	1 456 697,83 €	5,00	(Euribor 03 M + 2,3)	1,971%	308 790,60 €
CMA07	Bankia	226 596,33 €	2,00	(Euribor 03 M + 0,05)-Floor -0,05 sobre Euribor 03 M	0,00%	113 293,16 €
CMA08	Bankia	248 746,13 €	3,00	(Euribor 03 M + 0,05)-Floor -0,05 sobre Euribor 03 M	0,00%	82 915,38 €
CMA09	Bankia	845 047,49 €	4,00	(Euribor 03 M + 0,9)-Floor -0,8 sobre Euribor 03 M	0,57%	214 280,91 €
CMA10	Bankia	750 378,80 €	5,00	(Euribor 03 M + 2)-Floor -2 sobre Euribor 03 M	1,671%	157 682,16 €
CMA2A	Bankia	125 427,47 €	1,00	(Euribor 03 M + 0,05)-Floor -0,05 sobre Euribor 03 M	0,00%	125 427,47 €
CP07	CaixaBank S.A.	240 000,00 €	2,00	(Euribor 03 M)-Floor 3,92 sobre Euribor 03 M	3,92%	127 101,21 €
CP12	CaixaBank S.A.	3 375 000,00 €	10,00	(Euribor 03 M + 3)-Floor -3 sobre Euribor 03 M	2,571%	389 036,52 €
CP1D	CaixaBank S.A.	100 000,00 €	1,00	(Euribor 12 M(Post fijo) + 0,085)-Floor -0,085 sobre Euribor 12 M(Post fijo)	0,00%	100 000,00 €
DEXIA07	Dexia Credit Local (ex Dexia Sabadell)	375 000,00 €	2,00	Tipo fijo 4,16% con barrera 4,9% sobre Euribor 03 M	4,16%	199 278,47 €
DEXIA08A	Dexia Credit Local (ex Dexia Sabadell)	382 500,00 €	3,00	(Euribor 03 M + (-0,42))-Floor -0,42 sobre Euribor 03 M	0,00%	127 500,00 €
DEXIA10	Dexia Credit Local (ex Dexia Sabadell)	3 700 608,87 €	5,00	(Euribor 03 M + 0,85)-Floor -0,85 sobre Euribor 03 M	0,521%	751 729,95 €
DEXIA14	Dexia Credit Local (ex Dexia Sabadell)	3 025 000,01 €	3,00	(Euribor 12 M(Post fijo) + 3,1)-Floor -0,8 sobre Euribor 12 M(Post fijo)	3,10%	1 071 465,10 €
DEXIA1A	Dexia Credit Local (ex Dexia Sabadell)	70 701,11 €	1,00	Tipo fijo 3,55% con barrera 4,5% sobre Euribor 03 M	3,55%	73 211,00 €
DIPU08	Diputacio Barcelona	15 000,00 €	1,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	15 000,00 €
DIPU09	Diputacio Barcelona	30 000,00 €	2,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	15 000,00 €
DIPU10	Diputacio Barcelona	45 000,00 €	3,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	15 000,00 €
DIPU15	Diputacio Barcelona	105 000,00 €	3,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35 000,00 €
DIPU16	Diputacio Barcelona	140 000,00 €	4,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35 000,00 €
DIPU17	Diputacio Barcelona	175 000,00 €	5,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35 000,00 €
ICEFUSKADI	Institut Catala de Finances	328 900,80 €	5,00	(Euribor 12 M + 0,5)-Floor -0,5 sobre Euribor 12 M	0,50%	66 770,14 €
ICO08	Instituto de Credito Oficial	650 000,00 €	3,00	(Euribor 03 M + 0,047)-Floor -0,047 sobre Euribor 03 M	0,00%	216 866,67 €
ICO09	Instituto de Credito Oficial	2 592 641,61 €	4,00	(Euribor 03 M + 1,1)-Floor -1 sobre Euribor 03 M	0,87%	659 069,65 €
LIB17	Liberbank	2 378 048,78 €	10,00	(Euribor 03 M + 0,62)-Floor -0,62 sobre Euribor 03 M	0,491%	244 273,98 €
Mi09	Ministerio de Industria Energia y Turismo	1 370 978,52 €	6,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	228 485,42 €
total		79 570 339,32 €				14 822 610,46 €

CSV (Codi segur de verificació)

IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A

Data i hora

25/04/2019 14:02:30

Normativa

Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica

Signat per

JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)

Signat per

MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)

URL de verificació

https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A

Pàgina

43/45



ANNEX 4 Anualitat Teòrica a 31.12.2018 AJUNTAMENT DE MATARÓ

Ref. client	Banco	Número expedient	Data de formalització	Capital Inicial	Capital pendent	Vida residual	Denominación del tipo pagado	Tipo usado	Importe de las anualidades constantes
BBV7	BBVA	L020405/2003	17/10/2003	7.104.217,60	1.332.040,80	3,00	(Euribor 03 M + 0.15)-Floor-0.15 sobre Euribor 03 M	0,00%	444.013,60 €
BBV07A	BBVA	L020198/2007	14/05/2007	1.900.000,00	95.000,00	1,00	Tipo fijo 3,65% con barrera 3.75001% sobre Euribor 03 M (Margen de -0,03%)	3,65%	98.467,50 €
BBV07B	BBVA	L020197/2007	14/05/2007	3.000.000,00	150.000,00	1,00	Tipo fijo 3,65% si Spread CMS EUR 30 ans(Post fijado)-CMS EUR 01 ans(Post fijado) >= 0.1% sino (5.9% - 7.5 x spread)	3,65%	155.475,00 €
DEXIA07	Dexia Crèdit Local (ex Dexia Sabadell)	L020199/2007	15/05/2007	2.500.000,00	125.000,00	1,00	Tipo fijo 4.16% con barrera 4.9% sobre Euribor 03 M	4,16%	130.200,00 €
OIA07	Bankia	L020200/2007	16/05/2007	1.477.783,73	75.528,73	1,00	Euribor 03 M+0.05-Floor -0.05 sobre Euribor 03 M	0,00%	75.528,73 €
CP07	Caixabank S.A.	L020201/2007	17/05/2007	1.600.000,00	80.000,00	1,00	Euribor 03 M-Floor 3.92 sobre Euribor 03 M	3,92%	83.136,00 €
CEC07_amb subvenció	BBVA CATALUNYA CAIXA	L020222/2007	20/06/2007	2.651.000,00	110.520,01	1,00	(Euribor 03 M + 0.1)-Floor-0.1 sobre Euribor 03 M	0,00%	110.520,01 €
BCL08	BBVA	L010014/2008	07/04/2008	2.300.000,00	287.500,00	2,00	Tipo fijo 3,85% si Spread CMS EUR 10 ans(Post fijado)-CMS EUR 02 ans(Post fijado) >= 0% si no (6.35% - 2.5 x spread)	3,85%	152.103,82 €
OIA08	Bankia	L010010/2008	07/04/2008	978.000,00	149.247,85	2,00	(Euribor 03 M + 0.05)-Floor-0.05 sobre Euribor 03 M	0,00%	74.623,82 €
DEXIA08A	Dexia Crèdit Local (ex Dexia Sabadell)	L010013/2008	07/04/2008	1.700.000,00	212.500,00	2,00	(Euribor 03 M + (-0.42))-Floor -0.42 sobre Euribor 03 M	0,00%	106.250,00 €
ICO08	Instituto de Crédito Oficial	L010011/2008	22/04/2008	2.600.000,00	390.000,00	2,00	(Euribor 03 M + 0.047)-Floor-0.047 sobre Euribor 03 M	0,00%	195.000,00 €
CEC08	BBVA CATALUNYA CAIXA	L010033/2008	21/05/2008	2.772.000,00	349.566,86	2,00	(Euribor 03 M + 0.1)-Floor-0.1 sobre Euribor 03 M	0,00%	174.783,43 €
ICFUSKADI	Institut Català de Finances	04/12/2008-ICF	04/12/2008	715.200,00	250.100,08	4,00	(Euribor 12 M + 0.5)-Floor 0 sobre Euribor 12 M	0,50%	63.308,53 €
MI09	Ministerio de Industria Energía y Turismo	L010083/2009	12/12/2008	2.741.957,10	1.142.482,09	5,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	228.496,42 €
OIA09	Bankia	L010021/2009	10/03/2009	2.500.000,00	586.704,33	3,00	(Euribor 03 M + 0.9)-Floor-0.9 sobre Euribor 03 M	0,59%	197.880,34 €
ICO09	Instituto de Crédito Oficial	L010013/2009	10/03/2009	7.977.358,80	1.794.905,73	3,00	(Euribor 03 M + 1)-Floor -1 sobre Euribor 03 M	0,691%	606.589,42 €
CEC09 DIPU09 (amb Subvenció Diputació de	BBVA CATALUNYA CAIXA	L010020/2009	11/03/2009	3.164.000,00	611.907,20	3,00	(Euribor 03 M + 1.15)-Floor-1.15 sobre Euribor 03 M	0,84%	207.405,30 €
DIPU09	Diputació Barcelona	L010022/2009	04/06/2009	150.000,00	15.000,00	1,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	15.000,00 €
DEXIA10	Dexia Crèdit Local (ex Dexia Sabadell)	L010017/2010	19/02/2010	8.707.315,11	2.829.877,35	4,00	(Euribor 03 M + 0.85)-Floor-0.85 sobre Euribor 03 M	0,541%	717.063,67 €
CEC10 DIPU10 (amb Subvenció Diputació Barcelona)	BBVA CATALUNYA CAIXA	L010053/2010	13/04/2010	2.816.000,00	328.383,87	2,00	(Euribor 03 M + 1.9)-Floor-1.9 sobre Euribor 03 M	1,591%	168.120,68 €
BBV10	BBVA	L010054/2010	19/04/2010	700.000,00	245.000,00	4,00	(Euribor 03 M + 1.215)-Floor-1.215 sobre Euribor 03 M	0,906%	62.643,57 €
BCH10	Banco Santander	L010139/2010	30/07/2010	5.000.000,00	1.875.000,00	4,00	(Euribor 12 M + 1.8)-Floor-1.8 sobre Euribor 12 M	1,681%	488.613,40 €
CAM10	Banc Sabadell	L010143/2010	04/08/2010	1.200.000,00	450.000,00	4,00	Euribor 03 M + 2-Floor -2 sobre Euribor 03 M	1,684%	117.275,79 €
CEL10	Bankia	L010141/2010	04/08/2010	2.891.134,20	1.161.241,10	4,00	Euribor 03 M + 2.3	1,984%	304.851,09 €
OIA10	Bankia	L010140/2010	04/08/2010	1.500.000,00	597.309,73	4,00	(Euribor 03 M + 2)-Floor-2 sobre Euribor 03 M	1,689%	155.689,38 €
BP10	Banco Popular / Santander	L010142/2010	30/09/2010	1.000.000,00	410.399,12	4,00	(Euribor 12 M + 1.75)-Floor 1.25 sobre Euribor 12 M	3,00%	110.408,46 €
DIPU10	Diputació Barcelona	L010112/2010	16/11/2010	150.000,00	30.000,00	2,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	15.000,00 €
BBV12B	BBVA	L020475/2012	19/07/2012	465.029,26	261.579,02	5,00	Tipo Fijo a 1.311 %	1,311%	54.391,25 €
BS12B	Banco Santander	L020476/2012	19/07/2012	5.014.753,78	2.820.799,01	5,00	Tipo Fijo a 1.311 %	1,311%	566.540,87 €
BSB12	Banc Sabadell	L010044/2012	01/08/2012	4.000.000,00	3.021.579,33	9,00	(Euribor 03 M + 3.099)-Floor-3.099 sobre Euribor 03 M	2,79%	384.282,12 €
CP12	Caixabank S.A.	L010082/2012	24/12/2012	4.050.000,00	3.037.500,00	9,00	(Euribor 03 M + 3)-Floor-3 sobre Euribor 03 M	2,691%	384.516,87 €
BSB13	Banc Sabadell	L020012/2014	04/12/2013	6.958.544,70	4.349.090,34	5,00	Tipo Fijo a 1.311 %	1,311%	904.325,04 €
DEXIA14	Dexia Crèdit Local (ex Dexia Sabadell)	L010056/2014	23/12/2014	6.050.000,00	2.016.666,68	2,00	(Euribor 12 M(Post fijado) + 3.125)-Floor-3.125 sobre Euribor 12 M(Post fijado)	2,998%	1.053.901,32 €
BBV14	BBVA	L010047/2014	24/12/2014	4.440.000,00	3.330.000,00	6,00	Tipo Fijo a 3 %	3,00%	614.709,68 €
BP15	Banco Popular / Santander	L020111/2015	16/05/2015	1.432.647,12	1.253.566,23	7,00	Tipo Fijo a 1.311 %	1,311%	188.594,19 €
BBV15	BBVA	L010046/2014	31/07/2015	2.000.000,00	1.687.500,00	7,00	Euribor 03 M + 1.51	1,201%	252.790,74 €
DIPU15	Diputació Barcelona	L010041/2015	23/09/2015	175.000,00	70.000,00	2,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00 €
BSB15	Banc Sabadell	L010036/2015	21/12/2015	4.863.770,42	3.518.339,16	7,00	Euribor 03 M + 1.465	1,156%	526.128,12 €

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	44/45



ANNEX 4_Anuallitat Teòrica a 31.12.2018_AJUNTAMENT DE MATARÓ

Ref. cliente	Banco	Número expedient	Data de formalització	Capital Inicial	Capital pendent	Vida residual	Denominación del tipo pagado	Tipo usado	Importe de las anualidades constantes
BP16	Banco Popular / Santander	L020073/2016	31/03/2016	2.531.790,04	2.531.790,04	8,00	Tipo Fijo a 0,906 %	0,906%	329.512,14 €
DIPU16	Diputació Barcelona	L010020/2016	28/09/2016	175.000,00	105.000,00	3,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00 €
BSB16	Banc Sabadell	L010022/2016	17/11/2016	6.913.097,74	5.874.240,02	8,00	Euribor 03 M + 0,844	0,535%	752.067,83 €
BP17_910645	Banco Popular / Santander	L020078/2017	06/04/2017	2.046.444,33	2.046.444,33	9,00	Tipo Fijo a 0,764 %	0,764%	236.156,86 €
DIPU17	Diputació Barcelona	L010005/2017	05/05/2017	175.000,00	140.000,00	4,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00 €
CE17	Caixa d'Enginyers	L010003/2017	11/05/2017	1.000.000,00	666.666,67	2,00	(Euribor 12 M + 0,23)-Floor -0,23 sobre Euribor 12 M	0,111%	333.888,44 €
LIB17	Liberbank	L010006/2017	13/06/2017	2.500.000,00	2.134.146,34	9,00	(Euribor 03 M + 0,82)-Floor -0,82 sobre Euribor 03 M	0,511%	243.227,15 €
CP17A	Caixabank S.A.	L010030/2016	03/07/2017	656.245,20	584.979,41	10,00	Tipo Fijo a 1,745 %	1,745%	0,00 €
CP17B_DIVERSOS	Caixabank S.A.	L010031/2016	21/07/2017	578.568,73	506.057,81	9,00	Tipo Fijo a 1,893 %	1,893%	0,00 €
CE17B	Caixa d'Enginyers	L010018/2017	21/09/2017	1.000.000,00	827.586,20	6,00	(Euribor 03 M + 1,9)-Floor -1,9 sobre Euribor 03 M	1,59%	145.707,76 €
BSB17	Banc Sabadell	L010025/2017	19/12/2017	5.000.000,00	4.803.426,00	9,00	(Euribor 03 M + 0,706)-Floor -0,706 sobre Euribor 03 M	0,397%	544.364,19 €
BP18	Banco Popular / Santander	L020084/2018	12/03/2018	902.371,50	902.371,50	10,00	Tipo Fijo a 0,838 %	0,838%	94.448,24 €
C-JM18A	Cajamar	L010006/2018	23/04/2018	2.475.479,09	2.341.669,41	9,00	Tipo Fijo a 1,75 %	1,75%	283.478,12 €
C-JM18B	Cajamar	L010007/2018	23/04/2018	791.263,03	730.396,65	6,00	Tipo Fijo a 1,75 %	1,75%	129.296,68 €
C-JM18C	Cajamar	L010005/2018	23/04/2018	2.312.500,00	2.187.500,00	9,00	Tipo Fijo a 1,75 %	1,75%	264.814,66 €
DIPU18	Diputació Barcelona	L010011/2018	18/09/2018	175.000,00	175.000,00	5,00	Tipo Fijo a 0 %	0,00%	35.000,00 €
BSB18_FCL	Banc Sabadell	L010021/2018	19/11/2018	7.212.000,00	6.914.957,04	10,00	(Euribor 03 M + 0,739)-Floor -0,739 sobre Euribor 03 M	0,43%	707.954,83 €
BBV18	BBVA	L010024/2018	21/12/2018	3.820.150,78	3.820.150,78	10,00	Tipo Fijo a 0,97 %	0,97%	402.690,64 €
				151.510.622,26 €	78.344.216,62 €				14.816.235,72 €

Préstecs Hipotecaris. Art. 53 RDL 2/2004

Préstecs Hipotecaris. Art. 53 RDL 2/2004

CSV (Codi segur de verificació)	IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Data i hora	25/04/2019 14:02:30
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6TYUDYBYNKVGP3AXQMERHH6A	Pàgina	45/45

