

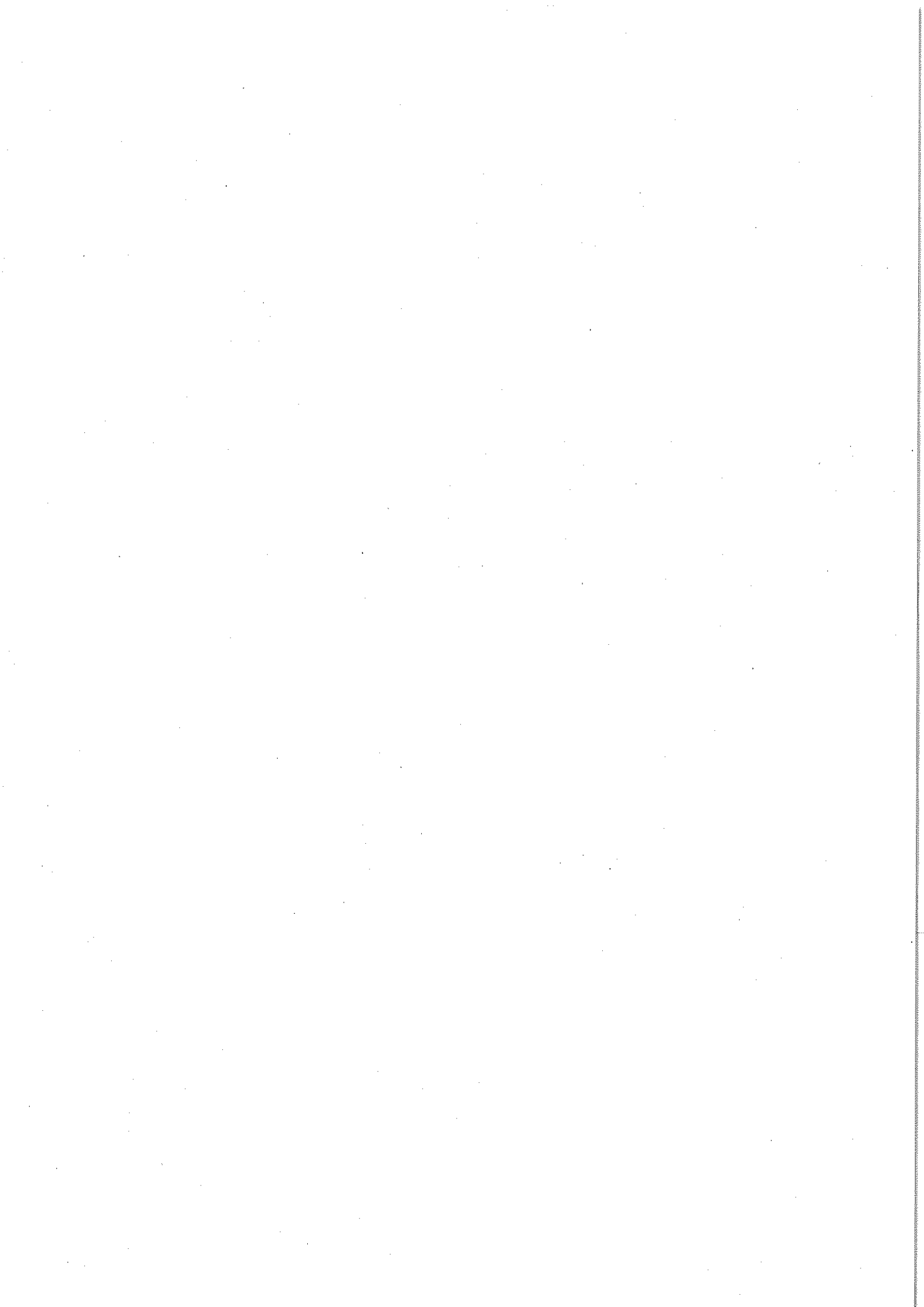


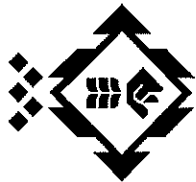
Ajuntament de Mataró

Data de publicació: 06/04/2017

Liquidació 2016

Mataró, març de 2017

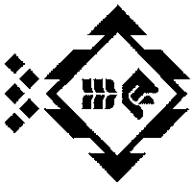




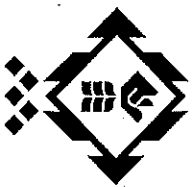
ÍNDEX DE DOCUMENTS

PÀGS.

1. QUADRES RESUM DE LA LIQUIDACIÓ EXERCICI 2016	1
1.1. Ràtios	1
1.2. Resultat Pressupostari	2
1.3. Resultat Pressupostari: Anàlisi de les variacions 2015 vs 2016.....	3
1.4. Anàlisi de la Despesa: Agrupació per programes de tots els capítols	4
1.5. Anàlisi de la Despesa: Agrupació per programes dels capítols del I al V i IX	5
1.6. Romanent de Tresoreria	6
1.7. Endeutament grup Ajuntament	7
2. INFORME GENERAL DEL PRESSUPOST	8
3. INFORME DETALLAT D'INGRESSOS	38
3.1. Introducció	38
3.2. Capítol 1 Ingressos directes	40
3.3. Capítol 2 Ingressos indirectes	47
3.4. Capítol 3 Taxes i altres ingressos	49
3.5. Capítol 4 Transferències corrents	72



3.6. Capítol 5 Ingressos patrimonials.....	86
3.7. Capítol 6 Alienació d'inversions.....	91
3.8. Capítol 7 Transferències de capital.....	92
3.9. Capítol 8 Actius financers.....	94
3.10 Capítol 9 Passius financers.....	94
3.11 Ingressos d'exercicis tancats.....	95
4. INFORME DETALLAT DE DESPESES	96
4.1. Introducció	96
4.2. Classificació programes Ensenyament.....	106
4.3. Classificació programes Deute públic.....	112
4.4. Classificació programes Protecció i promoció social	113
4.5. Classificació programes Seguretat i protecció civil.....	118
4.6. Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària.....	121
4.7. Classificació programes Administració general	125
4.8. Classificació programes Cultura.....	127
4.9. Classificació programes Aportació Pumsa	131
4.10 Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	131
4.11 Classificació programes Foment de l'Ocupació.....	132



4.12 Classificació programes Administració financera i tributària	134
4.13 Classificació programes Esport	135
4.14 Classificació programes Transport públic	138
4.15 Classificació programes Medi ambient jardins i sanejament	141
4.16 Classificació programes TCM (EPE)	142
4.17 Classificació programes Enllumenat públic	143
4.18 Classificació programes Òrgans de govern	143
4.19 Classificació programes Participació ciutadana	144
4.20 Classificació programes Comerç, turisme i empresa	145
4.21 Classificació programes Atenció als ciutadans	146
4.22 Classificació programes Salubritat pública	147
4.23 Classificació programes Comunicació	148
4.24 Classificació programes Altres	149
4.25 Fons de contingència	150
4.26 Servei de Compres i Contractacions	151
4.27 Capítol 1 Despeses de personal	154

5. INFORME ECONÒMIC FINANCER 160

1.1.- RÀTIOS

	2015	2016
Resultat pressupostari	10.218.529,09 €	7.598.249,62 €
Romanent Tresoreria a 31/12	135.214,15 €	2.761.433,90 €
Estalvi net	6.771.220,88 €	11.884.466,97 €
Endeutament Ajuntament (amb PIE)	103.321.636,04 €	92.831.025,42 €
Endeutament grup Ajuntament (amb PIE)	223.201.399,42 €	201.115.214,03 €
RÀTIO ENDEUTAMENT PREVIST A 31/12/2017		95,27%
Morositat	Ràtio pagaments trimestrals	
	1T: 51,45	2T: 44,67 3T: 48,79 4T: 41,01
Capacitat pressupostària	POSITIVA	
Regla de la despesa	COMPLIMENT	

1.2. RESULTAT PRESSUPOSTARI

Ingressos	Drets reconeguts 2015	Pressupost 2016 (final)	Drets reconeguts 2016	% execució	Saldo	Var. DR 2016-2015
Cap I. Imposicions directes (*)	47.383.958,13	47.041.496,53	48.432.095,12	102,96%	1.390.598,59	1.048.136,99
Cap II. Imposicions indirectes (*)	1.471.126,47	1.000.000,00	1.484.710,68	148,47%	484.710,68	13.584,21
Cap III. Taxes i altres ingressos	21.913.138,20	21.303.893,31	22.392.536,07	105,11%	1.088.642,76	479.397,87
Cap IV. Transferències corrents (*)	49.410.600,21	50.023.370,40	48.091.327,95	96,14%	-1.932.042,45	-1.319.272,26
Cap V. Ingressos patrimonials	2.952.176,03	2.611.540,89	2.594.213,83	99,34%	-17.327,06	-357.962,20
Subtotal ingressos ordinaris	123.130.999,04	121.980.301,13	122.994.883,65	100,83%	1.014.582,52	-136.115,39
Cap VI. Alienació d'inversions	0,00	0,00	313,00		313,00	313,00
Cap VII. Transferències de capital	2.457.318,83	846.542,40	854.849,09	100,98%	8.306,69	-1.602.469,74
Cap VIII. Actius financers	3.954.144,51	3.470.506,74	312.055,33	8,99%	-3.158.451,41	-3.642.089,18
Cap IX. Passius financers	8.471.417,54	10.094.709,98	5.028.390,41	49,81%	-5.066.319,57	-3.443.027,13
Subtotal ingressos capital	14.882.880,88	14.411.759,12	6.195.607,83	42,99%	-8.216.151,29	-8.687.273,05
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	138.013.879,92	136.392.060,25	129.190.491,48	94,72%	-7.201.568,77	-8.823.388,44

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

Despeses	O's 2015	PRESSUPOST 2016 (Actual)	O's 2016	% execució	Saldo	Var. O's 2016-2015
Cap I. Despeses de personal	48.646.739,03	51.513.820,36	50.072.643,77	97,20%	1.441.176,59	1.425.904,74
Cap II. Desp.béns i serveis corrents	35.615.509,95	37.958.455,19	35.715.440,77	94,09%	2.243.014,42	99.930,82
Cap III. Despeses financeres	2.342.369,48	2.497.658,83	1.724.033,13	69,03%	773.625,70	-618.336,35
Cap IV. Transferències corrents	14.983.994,44	10.168.896,72	9.601.264,34	94,42%	567.632,38	-5.382.730,10
Cap V. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	1.075.569,31	0,00	0,00%	1.075.569,31	0,00
Cap IX. Passius financers	14.084.033,62	15.284.035,95	15.049.833,25	98,47%	234.202,70	965.799,63
Subtotal despeses corrents i Cap. IX	115.672.646,52	118.498.436,36	112.163.215,26	94,65%	6.335.221,10	-3.509.431,26
Cap VI. Inversions reals	14.171.933,05	15.600.761,23	10.099.958,57	64,74%	5.500.802,66	-4.071.974,48
Cap VII. Transferències de capital	282.900,57	73.837,36	63.856,33	86,48%	9.981,03	-219.044,24
Cap VIII. Actius financers	509.715,87	2.219.025,30	2.082.934,93	93,87%	136.090,37	1.573.219,06
Subtotal despeses capital	14.964.549,49	17.893.623,89	12.246.749,83	68,44%	5.646.874,06	-2.717.799,66
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	130.637.196,01	136.392.060,25	124.409.965,09	91,21%	11.982.095,16	-6.227.230,92

Resultat pressupostari:

4.780.526,39

Desviacions

2.817.723,23

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT

7.598.249,62

1.3 RESULTAT PRESSUPOSTARI: ANÀLISIS VARIACIONS 2016-2015

	Drets reconeguts 2015	PRESSUPOST 2016 (actual)	Drets reconeguts 2016	% exercici	Saldo	Variació 2016-2015
Cap. I. Impostos directes.	47.383.958,43	47.041.496,53	48.432.095,42	102,96%	1.390.598,89	1.048.136,99
IBI	31.941.830,25	32.999.738,20	33.563.500,47	101,71%	563.772,27	1.621.670,22
Vehícles	5.846.801,03	6.000.000,00	5.863.453,01	97,72%	-136.546,99	16.656,98
IAE	3.825.513,47	3.528.500,00	3.650.588,41	103,46%	122.088,41	-175.325,06
Plusvàlua	5.769.413,38	4.513.268,33	5.354.548,23	118,64%	841.279,90	-414.865,15
Altres					0,00	0,00
Cap. II. Impostos indirectes.	1.471.126,47	1.000.000,00	1.484.710,68	148,47%	484.710,68	13.584,21
IGI	1.471.126,47	1.000.000,00	1.484.710,68	148,47%	484.710,68	13.584,21
Cap III. Taxes preus públics	21.913.138,20	21.503.893,31	22.392.536,07	105,14%	1.088.642,76	479.937,87
Brossa domiciliària	5.383.980,38	5.427.625,89	5.432.148,91	100,08%	4.523,02	-151.811,97
Brossa comercial	1.934.825,98	2.063.413,81	1.990.682,29	96,48%	-72.731,52	56.056,31
Militer i sancions	5.062.762,09	4.356.696,43	4.802.006,34	110,22%	445.309,91	-260.755,75
Ocupació al l'abast	1.459.818,91	1.500.944,88	1.308.824,85	87,20%	-192.120,23	-150.994,26
Preus públics escola bressol	1.173.047,63	1.571.323,09	1.512.184,81	96,24%	-59.138,28	339.137,18
Grua	772.734,83	764.431,18	738.438,04	96,60%	-26.003,14	-34.306,79
Altres	5.926.187,88	5.619.458,03	6.608.261,03	117,60%	988.803,00	682.073,15
Cap IV. Transf. corrents	49.410.600,21	50.023.370,40	48.091.327,85	96,14%	-1.932.042,45	-1.319.272,26
De l'Estat	30.396.226,43	30.884.416,53	30.082.403,09	97,40%	-802.013,44	-313.823,34
De la Generalitat	13.002.133,21	14.380.054,40	13.597.608,16	94,50%	-791.446,24	595.474,95
D'Empreses Municipals	200.888,36	162.253,56	11.000,00	6,78%	-151.253,56	-189.888,36
De la Diputació	4.739.062,09	3.268.999,28	3.463.032,47	105,94%	194.033,19	-1.276.029,62
Altres Ent. Locals	845.856,50	967.406,63	854.365,64	88,32%	-113.040,99	8.509,14
D'Aportacions Privats	160.567,38	351.200,00	82.918,59	23,61%	-268.281,41	-77.648,79
De Fons Europeus	65.866,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.866,24
Dividends i Clon AVSA	1.928.080,05	2.611.540,89	2.594.213,83	99,34%	-17.327,06	-357.962,20
Concessió zones lliures	0,00	1.628.090,05	1.531.000,00	94,04%	-97.090,05	-397.090,05
Altres (loguer, emons)	1.024.095,98	983.460,84	1.069.213,83	108,11%	79.752,99	39.117,85
Subtotal Ingressos corrents	123.130.959,04	124.980.301,53	122.594.889,95	100,65%	-1.054.569,52	-1.56.215,59
Cap V. Alienació d'inversions	0,00	0,00	313,00	313,00	313,00	313,00
Cap VII. Transf. de capital	2.457.318,83	846.542,40	854.849,09	100,98%	8.306,69	-1.602.469,74
Cap VIII. Actius financers	3.954.144,51	3.470.506,74	32.055,33	0,99%	-3.158.451,41	-3.662.089,18
Cap IX. Passius financers	8.471.437,54	10.094.709,58	5.028.390,41	49,81%	-5.066.319,57	-3.443.027,13
Subtotal Ingressos capital	14.882.880,83	14.411.259,12	6.195.607,83	42,98%	-8.216.151,29	-8.687.275,05
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	138.013.879,92	136.392.060,25	129.190.491,48	94,72%	-7.201.569,77	-8.823.886,44
Despeses						
Cap I. Despeses de personal	48.646.789,03	51.513.820,36	50.072.649,77	97,20%	1.441.176,59	1.425.304,74
Cap II. Despeses i serveis corrents	35.615.509,95	37.958.455,19	35.715.440,77	94,09%	2.243.014,42	9.930,82
Cap III. Despeses financeres	2.342.389,48	2.487.658,63	1.724.033,13	69,03%	773.625,70	-618.336,35
Cap IV. Transferències corrents	14.983.994,44	10.168.896,72	9.601.264,34	94,42%	567.632,38	-5.382.730,10
Cap V. Fons de contingència i altres imprevisibles	0,00	1.075.569,31	0,00	0,00%	1.075.569,31	0,00
Cap IX. Passius financers	14.084.033,62	15.284.035,95	15.049.833,25	98,47%	234.202,70	955.799,63
Subtotal despeses corrents i Cap. IX	115.672.646,52	118.498.436,96	112.163.215,86	94,65%	6.335.221,10	-3.509.435,26
Cap VI. Inversions reals	14.171.933,05	15.600.761,23	10.099.958,57	64,74%	5.500.802,66	-4.071.974,48
Cap VII. Transferències de capital	282.900,57	73.837,36	63.856,33	86,48%	9.981,03	-219.044,24
Cap VIII. Actius financers	509.715,87	2.219.025,30	2.082.934,93	99,87%	136.090,37	1.573.219,06
Subtotal despeses capital	14.964.549,49	17.893.623,89	12.246.749,83	68,44%	5.646.874,06	-2.777.799,66
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	130.637.196,01	136.392.060,25	124.409.965,09	91,21%	11.982.095,16	-6.227.230,92
Resultat pressupostari:			4.780.526,39			
Desviacions			2.817.723,23			
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT			7.598.249,62			

1.4 ANÀLISIS DE LA DESPESA: AGRUPACIÓ PER PROGRAMES DE TOTS ELS CAPÍTOLS

QUADRE COMPARATIU PER AGRUPACIONS PER PROGRAMES (TOTS ELS CAPÍTOLS)

Agrupació per programes	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Assignat pressupost 2017	variació liquidat 2016-2015
	€	€	€	%
Ensenyament	17.924.184,12	18.283.110,72	18.357.024,71	358.926,60 2,00%
Deute públic	16.325.229,03	16.745.347,95	16.057.303,20	420.118,92 2,57%
Protecció i promoció social	10.582.614,94	10.915.465,54	11.869.131,55	332.850,60 3,15%
Seguretat i protecció civil	10.656.538,16	10.664.416,60	11.561.582,06	7.878,44 0,07%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.448.983,59	10.214.176,77	10.805.835,53	-234.806,82 -2,25%
Administració general	6.684.718,22	7.023.823,33	8.294.240,33	339.105,11 5,07%
Cultura	7.017.682,82	6.789.411,65	7.242.493,66	-228.271,17 -3,25%
Aportació Pumsa	12.889.444,05	6.165.174,00	7.482.202,57	-6.724.270,05 -52,17%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	6.333.407,30	5.374.108,99	7.180.957,29	-959.298,31 -15,15%
Foment de l'ocupació	4.496.238,47	4.605.905,48	3.136.269,02	109.667,01 2,44%
Administració financera i tributària	3.437.106,54	4.320.974,77	4.149.287,33	883.868,23 25,72%
Esport	3.319.280,17	4.319.077,14	4.539.595,45	999.796,97 30,12%
Transport públic	3.549.958,82	3.388.230,39	3.275.904,60	-161.728,43 -4,56%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.821.396,78	2.768.513,19	4.077.201,76	-52.883,59 -1,87%
TCM (EPE)	2.470.379,24	2.322.643,38	1.983.062,27	-147.735,86 -5,98%
Enllumenat públic	1.989.258,37	1.944.758,76	2.669.400,73	-44.499,61 -2,24%
Òrgans de govern	1.667.034,24	1.777.626,83	1.857.859,10	110.592,59 6,63%
Participació ciutadana	1.994.365,10	1.693.852,18	3.352.220,73	-300.512,92 -15,07%
Comerç, turisme i empresa	2.164.992,70	1.251.192,03	1.712.462,55	-913.800,67 -42,21%
Atenció als ciutadans	1.145.147,40	1.124.932,04	1.157.626,21	-20.215,36 -1,77%
Salubritat pública	1.064.559,97	1.106.221,66	1.035.004,04	41.661,69 3,91%
Comunicació	1.195.383,53	1.101.107,10	1.183.311,75	-94.276,43 -7,89%
Altres	459.292,45	509.894,59	1.243.860,63	50.602,14 11,02%
Fons de Contingència			589.068,97	
TOTAL	130.637.196,01	124.409.965,09	134.812.906,04	-6.227.230,92 -4,77%

1.5 ANÁLISIS DE LA DESPESA: AGRUPACIÓN PER PROGRAMES DELS CAPÍTOLS

QUADRE COMPARATIU PER AGRUPACIONS FUNCIONALS (CAPÍTOLS 1 a 5 i 9):

Agrupació per programes	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Assignat pressupost 2017	variació liquidat 2016-2015
	€	€	€	%
Ensenyament	17.236.766,09	17.920.996,55	17.832.692,73	684.230,46 3,97%
Deute públic	16.325.229,03	16.745.347,95	16.057.303,20	420.118,92 2,57%
Protecció i promoció social	10.194.547,71	10.724.018,17	11.480.953,07	529.470,46 5,19%
Seguretat i protecció civil	10.598.539,14	10.626.579,72	11.495.582,06	28.040,58 0,26%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	9.459.660,58	9.266.483,48	9.851.728,81	-193.177,10 -2,04%
Administració general	6.490.630,33	6.582.573,60	7.411.813,13	91.943,27 1,42%
Cultura	6.233.447,78	6.436.192,92	6.644.905,98	202.745,14 3,25%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.422.662,53	5.151.207,90	5.602.710,29	-271.454,63 -5,01%
Foment de l'ocupació	4.496.238,47	4.604.620,46	3.116.269,02	108.381,99 2,41%
Administració financera i tributària	3.437.106,54	3.997.482,70	4.149.287,33	560.376,16 16,30%
Esport	2.875.209,43	3.433.352,45	3.279.595,45	558.143,02 19,41%
Transport públic	3.549.958,82	3.388.230,39	3.275.904,60	-161.728,43 -4,56%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.783.003,18	2.754.241,35	2.932.901,89	-28.761,83 -1,03%
Òrgans de govern	1.667.034,24	1.777.626,83	1.857.859,10	110.592,59 6,63%
Enllumenat públic	1.874.984,39	1.686.758,48	1.714.400,73	-188.225,91 -10,04%
Participació ciutadana	1.688.199,11	1.684.485,51	1.830.220,73	-3.713,60 -0,22%
Comerç, turisme i empresa	1.615.849,34	1.224.128,45	1.445.417,94	-391.720,89 -24,24%
Atenció als ciutadans	1.145.147,40	1.124.932,04	1.157.626,21	-20.215,36 -1,77%
Comunicació	1.186.623,15	1.101.107,10	1.183.311,75	-85.516,05 -7,21%
Salubritat pública	1.064.559,97	1.100.704,86	1.035.004,04	36.144,89 3,40%
Altres	456.870,05	509.500,97	839.768,85	52.630,92 11,52%
TCM (EPE)	2.470.379,24	322.643,38	1.983.062,27	-2.147.735,86 -86,94%
Aportació Pumsa	3.400.000,00			-3.400.000,00 -100,00%
Fons de Contingència			589.068,97	
TOTAL	115.672.646,52	112.163.215,26	116.767.388,15	-3.509.431,26 -3,03%

1.6.-ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2016

ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2015	135.214,15
Romanent aplicat durant l'exercici (gastat real)	-77.412,73
Resultat pressupostari ajustat a 31/12/2016	7.598.249,62
Variacions provisió insolvències	-983.664,92
Modificació exercicis tancats	-2.683.210,98
Variacions i ajustaments per desviacions	-1.212.185,86
Altres ajustaments	-15.555,38
ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2016	2.761.433,90

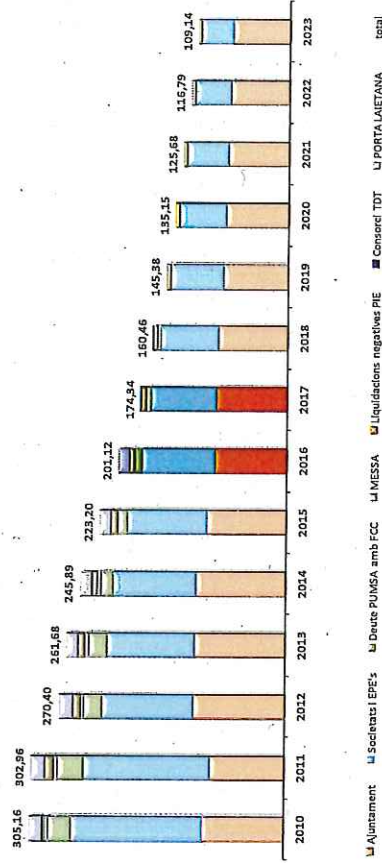
-3.666.875,90

1.7 ENDEUTAMENT GRUP AJUNTAMENT

	31/12/2015	Variacions	31/12/2016	Variacions	31/12/2017
Ajuntament:	94.809.484,89	-8.607.852,33	86.201.632,56	-672.916,45	85.528.916,11
C. Digital Marçà-Noya (*)	198.189,26	-124.161,94	74.027,32	-65.716,17	8.311,15
PUMSA (sense Nou Mingoll i Inaba Miniera)	5.010.912,00	41.527.592,00	46.538.504,00	-5.205.855,22	36.321.736,78
Subtotal sector Administracions Públiques	95.007.674,15	-32.795.777,73	127.803.454,88	-5.944.487,84	121.858.964,00
PUMSA:	46.538.504,00				
EPE PARC TECNOCAMPUS	37.327.598,52	-3.645.750,39	33.681.848,13	2.879.075,02	30.802.773,11
AVSA (Subregió prèctes MESA)	10.459.879,90	-882.448,50	9.577.431,40	1.150.482,35	8.455.949,05
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ MAREME (*)	541.149,03	909.739,85	1.450.888,88	108.069,11	1.542.819,77
Subtotal sector Societats no Financeres	94.907.149,03	50.156.963,04	145.064.168,41	-4.147.626,48	140.916.542,93
Total endeutament bancari del Grup	189.914.805,60	17.361.185,31	172.553.620,29	10.092.114,32	162.461.505,97
Ajuntament	11.378.167,17	-2.842.041,79	8.536.125,38	-2.842.041,79	5.694.083,59
Deute FCC	201.292.972,77	20.203.227,10	181.089.745,67	-12.934.155,11	168.155.589,56
Total endeutament bancari, més el deute de FCC del Grup Ajuntament	208.905.123,92	-1.882.959,29	189.679.471,05	-14.966.296,84	173.711.173,11
Període de retorn de la PIE 2008, 2009 i 2013	8.512.151,15	-1.882.959,29	6.629.192,86	-441.946,32	6.187.246,54
Total endeutament bancari, més el deute de FCC i més el retorn pendient de la PIE del	208.905.123,92	-22.086.185,39	187.716.938,53	-13.376.102,43	174.342.836,10
PORTALAIETANA - 50% endebant (*)	13.396.275,50	0,00	13.396.275,50	-13.396.275,50	0,00
Total endeutament bancari, més el deute de FCC i més el retorn pendient de la PIE del Grup Ajuntament amb Porta Laietana	223.201.399,42	-22.086.185,39	201.113.214,03	-26.772.377,93	174.342.836,10

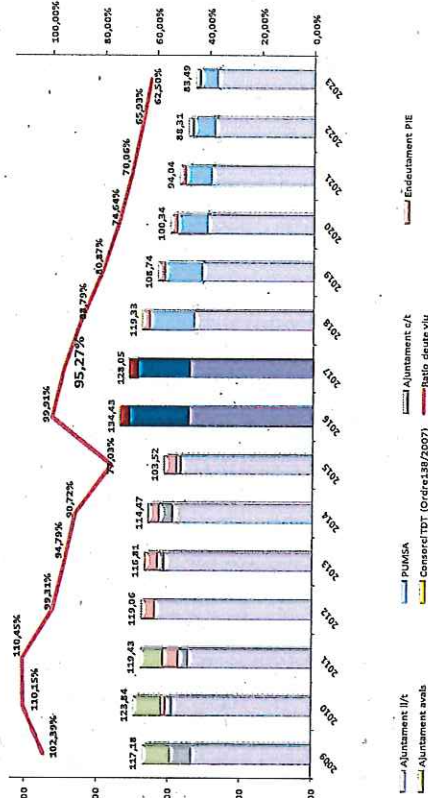
(*) Aquest deute s'extingirà el 2017

	2016/2015	2017/16
Nov. endeutament	11.619.887,78	13.869.580,38
Amortització	-25.808.356,43	-37.357.970,20
Increment/descrement polítics de tresoreria	-3.172.738,66	0,00
Liquidació negativa PIE 2013	-1.441.011,97	0,00
Retorn liquidacions negatives PIE 2008 i 2009	-441.946,32	-441.946,32
Retorn deute FCC	-2.842.041,79	-2.842.041,79
Subtotal reducció endeutament	-35.706.073,17	-40.640.958,31
Variacions	-22.086.185,39	-26.772.377,93



■ Ajuntament ■ Societat EPE's ■ Deute PUMSA amb FCC ■ MESSA ■ Liquidacions negatives PIE ■ Consol. TDT ■ U PORTALAIETANA ■ total

ENDEUTAMENT GRUP ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES



SHO1108



Ajuntament de Mataró

INFORME 13/2017

Servei de Gestió Econòmica

Assumpte: informe a la Liquidació Pressupostària de l'exercici 2016 de l'Ajuntament de Mataró.

Fonaments de dret

De conformitat amb el que estableix el Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel que es va aprovar el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, així com el seu desenvolupament reglamentari; Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals, RD 500/90, de 20 d'abril, així com l'Ordre de 17 de juliol de 1990 i resta de disposicions vigents en aquesta matèria, es presenta la liquidació del Pressupost de l'Ajuntament de Mataró de l'exercici 2016.

La liquidació que es presenta consta de les dades següents:

1. Respecte al pressupost de despeses, i per cada partida pressupostària, els crèdits inicials, les seves modificacions i els crèdits definitius, les despeses autoritzades i compromeses, les obligacions reconegudes i els pagaments realitzats.
2. Respecte al pressupost d'ingressos, i per a cada concepte les previsions inicials, les seves modificacions, les previsions definitives, els drets reconeguts i anul·lats i els recaptats nets.
3. Es determina també:

Els Drets reconeguts pendents de cobrament i obligacions reconegudes pendents de pagament a 31 de desembre de 2016.

El Resultat pressupostari ajustat de l'exercici (Art. 96 i 97 del RD 500/90, de 20 d'abril i La Regla 27 i el punt 10 de la Tercera part de la I.C.)
Els Romanents de crèdits (art. 98 del RD 500/90).

El Romanent de Tresoreria (Apartat 24.6 del model de memòria dels Comptes Anuals de la I.C.).

Tanmateix, es presenten els estats demostratius dels Pressupostos tancats d'ingressos i despeses així com l'estat de situació dels saldos no pressupostaris a 31/12/2016.

El control i fiscalització de la gestió econòmica, financera i pressupostària del pressupost 2016 s'ha realitzat segons el que estableixen les bases d'execució del pressupost per aquest exercici.

La gestió pressupostària es realitza descentralitzada des dels serveis gestors. La intervenció ha realitzat la fiscalització prèvia d'acord amb el que estableixen les bases d'execució del pressupost 2016. Des del Servei de Gestió Econòmica s'ha procedit a calcular el resultat pressupostari i el romanent de tresoreria, d'acord amb la normativa vigent. Les xifres que es presenten en aquesta liquidació mostren fidelment els estats comptables.

I. Magnituds

A. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2016 té el següent detall i evolució:

COMPONENTS	2015	2016
1 (+) Fons líquids	219.871,03	5.035.992,05
2 (+) Drets pendents de cobrament	49.436.009,86	40.686.138,56
3 (-) Obligacions pendents de pagament	25.206.206,47	18.934.041,37
4 (+) Partides pendents d'aplicació	-281.191,43	-537.846,23
I Romanent tresoreria Total (1+2-3+4)	24.168.482,99	26.250.243,01
II Saldos de dubtós cobrament	20.113.428,43	21.097.093,35
III Excés de finançament afectat	3.919.840,41	2.391.715,76
IV Romanent de tresoreria per a Despeses generals (I-II-III)	135.214,15	2.761.433,90

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Ajuntament	895.404,87	2.286.774,65	2.064.709,29	1.714.276,07	49.794,01	71.040,32	-851.954,96	-12.090.929,68	-2.757.862,97				
IMPEM	104.540,19	-80.152,93	-25.090,86	36.160,52	46.005,40	-18.607,55	-39.686,74	12.907,84	54.276,39				
IMAC	-56.789,34	-41.420,71	49.656,99	66.389,35	24.515,42	195,94	-99.202,60	133.076,77	223.010,03				
IE	-40.481,68	54.665,06	-25.447,62	-31.869,68	-24.461,50	2.699,47	693,47	-5.331,65	72.121,10				
EUPMT	-47.354,75	-194.662,38	-177.532,00	47.088,44	11.317,28								
IME	341.963,05	372.786,82	52.304,46	0,00	65.558,12	153.429,40	-9.644,31	364.245,39	-220.265,28				
Consolidat	1.197.282,34	2.397.990,51	1.938.600,26	1.832.044,70	172.728,73	208.757,58	-999.795,14	-11.586.031,33	-2.628.720,73	177.788,35	27.811,45	135.214,15	2.761.433,90

El destí del romanent de tresoreria positiu de 31 de desembre resta explicat en l'informe de compliment dels requisits de la Llei orgànica 2/2012 relatiu a l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i l'objectiu dels deute públic, que forma part d'aquest expedient de liquidació pressupostària i s'ha establert d'acord amb la nota informativa de la Direcció General de Política Financera de la Generalitat de Catalunya de data 31/01/2017. En resum, la proposta del destí del romanent positiu ve determinada per la subjecció a l'art. 32 de Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) i per tant a la reducció del nivell d'endeutament net de l'Ajuntament.

B. RESULTAT

El resultat de l'exercici i la seva procedència es mostren en els següents quadres:

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2015	2016
Ingressos	138.013.879,92 €	129.190.491,48 €
Despeses	130.637.196,01 €	124.409.965,09 €
Resultat pressupostari	7.376.683,91 €	4.780.526,39 €
Desviacions de finançament	2.841.845,18 €	2.817.723,23 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	10.218.529,09 €	7.598.249,62 €

Explicació resultat pressupostari	
Excedent d'ingressos corrents respecte pressupost	1.014.583 €
Sobrant despesa corrent i cap IX respecte pressupost	6.335.221 €
Sobrant despesa inversió finançada amb estalvi	277.854 €
Desviacions i altres ajustament	-29.408 €
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	7.598.249,62 €

En el full **annex 1** es mostra el comparatiu entre el tancament de l'exercici 2016 amb el pressupost i la seva comparació amb les dades de l'exercici 2015. En resum es mostra a continuació:

	Drets reconeguts 2015		Pressupost 2016 (final)		Drets reconeguts 2016		% execució		Saldo		Var. DR 2016-2015	
	O's	O's	O's	O's	O's	O's	O's	O's	O's	O's	O's	O's
Ingressos												
Cap I. Impostos directes (*)	47.383.958,13	47.383.958,13	47.041.496,53	48.432.095,12	102,96%	1.390.598,59	1.048.136,99					1.048.136,99
Cap II. Impostos indirectes (*)	1.471.126,47	1.471.126,47	1.000.000,00	1.484.710,68	148,47%	484.710,68	13.584,21					13.584,21
Cap III. Taxes i altres ingressos	21.913.138,20	21.913.138,20	21.303.893,31	22.392.536,07	105,11%	1.088.642,76	479.397,87					479.397,87
Cap IV. Transferències corrents (*)	49.410.600,21	49.410.600,21	50.023.370,40	48.091.327,95	96,14%	-1.932.042,45	-1.319.272,26					-1.319.272,26
Cap. V. Ingressos patrimonials	2.952.176,03	2.952.176,03	2.611.540,89	2.594.213,83	99,34%	-17.327,06	-357.962,20					-357.962,20
Subtotal ingressos ordinaris	125.130.999,04	125.130.999,04	121.980.301,13	122.994.883,65	100,83%	1.014.582,52	-136.115,39					-136.115,39
Cap VI. Alienació d'inversions	0,00	0,00	0,00	313,00		313,00	313,00					313,00
Cap VII. Transferències de capital	2.457.318,83	2.457.318,83	846.542,40	854.849,09	100,98%	8.306,69	-1.602.469,74					-1.602.469,74
Cap VIII. Actius financers	3.954.144,51	3.954.144,51	3.470.506,74	312.055,33	8,99%	-3.158.451,41	-3.642.089,18					-3.642.089,18
Cap IX. Passius financers	8.471.417,54	8.471.417,54	10.094.709,98	5.028.390,41	49,81%	-5.066.319,57	-3.443.027,13					-3.443.027,13
Subtotal ingressos capital	14.882.880,88	14.882.880,88	14.411.759,12	6.195.607,83	42,99%	-8.216.151,29	-8.687.273,05					-8.687.273,05
TOTAL PRESSUPPOST INGRESSOS	138.013.879,92	138.013.879,92	136.392.060,25	129.190.491,48	94,72%	-7.201.568,77	-8.823.388,44					-8.823.388,44
(*) Amb tota la PIE dels capítols 1-2 en el capítol IV												
Despeses												
Cap I. Despeses de personal	48.646.739,03	48.646.739,03	51.513.820,36	50.072.643,77	97,20%	1.441.176,59	1.425.904,74					1.425.904,74
Cap II. Despeses de béns i serveis corrents	35.615.509,95	35.615.509,95	37.958.455,19	35.715.440,77	94,09%	2.243.014,42	99.930,82					99.930,82
Cap III. Despeses financeres	2.342.369,48	2.342.369,48	2.497.658,83	1.724.033,13	69,03%	773.625,70	-618.336,35					-618.336,35
Cap IV. Transferències corrents	14.983.994,44	14.983.994,44	10.168.896,72	9.601.264,34	94,42%	567.632,38	-5.382.730,10					-5.382.730,10
Cap V. Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	1.075.569,31	0,00	0,00%	1.075.569,31	0,00					0,00
Cap IX. Passius financers	14.084.033,62	14.084.033,62	15.284.035,95	15.049.833,25	98,47%	234.202,70	965.799,63					965.799,63
Subtotal despeses corrents i Cap. IX	115.672.646,52	115.672.646,52	118.498.436,36	112.163.215,26	94,65%	6.335.221,10	-3.509.431,26					-3.509.431,26
Cap VI. Inversions reals	14.171.933,05	14.171.933,05	15.600.761,23	10.099.958,57	64,74%	5.500.802,66	-4.071.974,48					-4.071.974,48
Cap VII. Transferències de capital	282.900,57	282.900,57	73.837,36	63.856,33	86,48%	9.981,03	-219.044,24					-219.044,24
Cap VIII. Actius financers	509.715,87	509.715,87	2.219.025,30	2.082.934,93	93,87%	136.090,37	1.573.219,06					1.573.219,06
Subtotal despeses capital	14.964.549,49	14.964.549,49	17.893.623,89	12.246.749,83	68,44%	5.646.874,06	-2.717.799,66					-2.717.799,66
TOTAL PRESSUPPOST DESPESES	130.637.196,01	130.637.196,01	136.392.060,25	124.409.965,09	91,21%	11.982.095,16	-6.227.230,92					-6.227.230,92
Resultat pressupostari:						4.780.526,39						
Desviacions						2.817.723,23						
RESULTAT PRESSUPPOSTARI AJUSTAT						7.598.249,62						

Del quadre anterior observem:

Ingressos

Els ingressos corrents han estat de 122,99M.€, amb una execució del 100,83% respecte a l'import pressupostat (excedent de +1,01M.€), i amb un decrement respecte al 2015 de -0,14M€.

Excedent en l'execució d'ingressos:

L'excedent en ingressos corrents de 1,01 M€ prové bàsicament de:

1. Excedents respecte els imports pressupostats en alguns tributs i multes per 3M€. Els conceptes més importants són:
 - +0,8M€ en plusvàlues: més liquidacions de les pressupostades.
 - +0,6M€ en l'IBI: liquidacions d'altres superiors a les pressupostades
 - +0,5M€ en l'ICIO: més liquidacions de les pressupostades.
 - +0,4M€ en multes
 - +0,6M€ en altres ingressos extraordinaris: recuperació despesa en electricitat dels exercicis anteriors provocats pel retard en assumir els subministraments elèctrics contractats i per abonaments de recuperació de despesa elèctrica de l'exercici corrent (+0,2M€), pel retorn del cànon d'infraestructures (+0,2M€) i per majors ingressos en interessos de demora i recàrrecs (0,2M€)
2. Mancances en transferències i subvencions rebudes en -1,9M€. Els conceptes més importants són:
 - -0,85 M€ en la PIE: la liquidació positiva de l'exercici 2014 (1.720.680,27€) ha compensat totalment la liquidació negativa del 2013 (-1.441.011,97€). El pressupost preveia el retorn d'aquesta última en 10 anys.
 - -0,2 M€ en diverses subvencions de la Diputació i la Generalitat.
3. Mancances en ingressos pressupostats que compensen la no execució del fons de contingència (-0,5M€) i la festa del Cel (-0,45M€)

Increment d'ingressos corrents respecte al 2015:

Pràcticament s'ha executat el mateix import d'ingressos corrents que en l'exercici 2015, la variació ha estat de -0,1M€. No obstant, cal assenyalar les principals variacions per conceptes:

1. En l'IBI, per l'increment del tipus impositiu nominal del 3,36%, augmentat en +1M€. A més, per la regularització cadastral, altes i liquidacions pendents s'ha produït un increment de 0,6M€.
 2. En la plusvàlua, hi ha hagut una disminució de -0,4M€ respecte a l'import liquidat en l'exercici 2015.
 3. Les variacions més importants del capítol III responen a conceptes extraordinaris com els abonaments de despesa elèctrica (0,2M€), el retorn del cànon de deposició de residus municipals de l'exercici 2015 (+0,2M€) i la facturació per la recuperació d'envasos de l'exercici 2015 comptabilitzades en l'exercici 2016 (0,3M€)
 4. El capítol de subvencions i transferències ha disminuït respecte el 2015 bàsicament per les subvencions extraordinàries rebudes de la Diputació en aquell any i que no s'han rebut al 2016: (-0,6M€ en Plans d'Ocupació), (-0,6M€ en suport solvència econòmica).
- De la Generalitat han augmentat les aportacions del SOC per diversos programes integrals i d'Ocupació per Joves (+0,7M€) i les destinades a diferents programes de Ciutadania i Joventut (+0,1M€), tot i que s'han rebut menys aportació en finançament de l'IP M Biada (-0,1M€)

Despeses

Les despeses corrents més les d'amortització de préstecs han estat de 112,16M€, amb una execució del 94,65% respecte a l'import pressupostat (estalvi de 6,3M€), i amb un decrement respecte al 2015 de -3,5M€.

Estalvi en l'execució de la despesa:

Aquest estalvi prové de:

1. Dels capítols II i IV en 2,8M€ (estalvi en 2015 de 2,2M€). Un dels conceptes no executats han estat els crèdits destinats a l'atenció domiciliaria degut a què l'augment previst en l'aportació de la Generalitat ha estat inferior al pressupostat (-0,6M€).
2. De la càrrega financera (capítols III i IX) amb un estalvi d'1M€ (estalvi al 2015 d'1,2M€).

3. Del capítol I per 1,4M€ (estalvi al 2015 de 0,6M.€). El major sobrant en aquest capítol respon bàsicament a què no s'ha executat el sobrecost de cotització dels funcionaris integrats perquè va finalitzar el 31/12/2015 (0,3M€) i les ILT han augmentat respecte al 2015 en 0,3M€.
4. Del sobrant del capítol V fons de contingència per 1M€..

El següent quadre mostra els percentatges d'execució de la despesa corrent per capítols i comparat amb els percentatges de l'any 2015.

Despeses	2014		2015		2016	
	% execució	Saldo	% execució	Saldo	% execució	Saldo
Cap I. Despeses de personal	98,91%	516.433,21	98,88%	550.392,96	97,20%	1.441.176,59
Cap II. Desp. béns i serveis corrents	94,28%	2.153.729,85	95,99%	1.489.524,60	94,09%	2.243.014,42
Cap III. Despeses financeres	72,70%	1.399.406,62	75,50%	760.041,96	69,03%	773.625,70
Cap IV. Transferències corrents	96,28%	521.527,26	95,17%	759.834,65	94,42%	567.632,38
Cap V.	0,00%		0,00%	523.548,06	0,00%	1.075.569,31
Cap IX. Passius financers	99,18%	158.363,78	97,01%	433.533,12	98,47%	234.202,70
Subtotal	96,16%	4.749.460,72	96,24%	4.516.875,35	94,65%	6.335.221,10
Cap VI. Inversions reals	58,69%	7.057.433,22	75,34%	4.639.554,28	64,74%	5.500.802,66
Cap VII. Transferències de capital	80,50%	21.374,28	99,13%	2.489,64	86,48%	9.981,03
Cap VIII. Actius financers	0,59%	12.950.986,96	77,72%	146.159,43	93,87%	136.090,37
Subtotal despeses capital	33,72%	20.029.794,46	75,76%	4.788.203,35	68,44%	5.646.874,06
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	83,91%	24.779.255,18	93,35%	9.305.078,70	91,21%	11.982.095,16

Increment de despeses corrents respecte al 2015:

Per capítols, les principals diferències han estat:

Capítol I: s'han increment uns 1,4M€ respecte al 2015. En el 2016 s'ha liquidat el 50% restant de la paga extra del 2012 (0,9M€). D'altra banda en el 2016 s'ha aplicat l'increment retributiu de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, també s'ha produït un augment de personal per programes

subvencionats i reconversions i valoracions de personal efectuades durant l'exercici 2015. Pel que fa a les despeses de plans d'ocupació, ha estat inferiors respecte el 2015 en uns -0,6M€.

Capítol II: en conjunt s'han mantingut sense variació respecte el 2015, amb un lleuger increment d'uns 100mil€ i s'hi han destinat 35,7M€. Es produeixen increments significatius per als següents destins: administració financera i tributària (+660mil€ per als serveis de recaptació i l'actualització de l'aplicació informàtica de pressupost), protecció i promoció social (+440mil€ destinats al SAD i a serveis de joventut) i medi ambient, jardins i sanejament (+113mil€ degut principalment a què el servei de vigilància de la platja en el 2015 es va aplicar al capítol 4 i en el 2016 amb càrrec a capítol 2). D'altra banda observem reduccions significatives en: comerç turisme i empresa (-446mil€ degut principalment a la no realització de la festa del Cel i a què en el 2015 es van realitzar despeses del projecte de regeneració urbana del nou eix comercial), habitatge, urbanisme i vies públiques (-291mil€ per menors despeses destinades a les vies públiques), recollida, tractament de brossa i neteja viària (-227mil€ degut a la reducció de les despeses de recollides de brossa i neteja viària i a l'augment de les despeses de tractament de brossa), enllumenat públic (-190mil€ en les despeses de consum i manteniment de l'enllumenat) i cultura (-101mil€ degut principalment a què en el 2015 es van realitzar despeses de prestacions de serveis de Patrimoni Històric Artístic).

Capítol IV: amb una disminució de -5,4M€. Durant l'any 2015 es va atorgar a la societat PUMSA un subvenció de 3,4M€ que compensava l'ingrés del mateix import pel retorn d'una part del préstec participatiu que l'Ajuntament té atorgat a la Societat. En l'exercici 2016 no s'ha atorgat aquesta subvenció perquè la societat no ha presentat pèrdues en el seu compte de resultats.

En resum, els majors ingressos corrents respecte al pressupost de 2,2M€ (sense tenir en compte els ingressos que compensen els fons de contingència i la festa del Cel) i el sobrant de la despesa corrent de 5,4M€ (sense tenir en compte el fons de contingència) presenta un resultat pressupostari de l'exercici de 7,5M€.

A partir del resultat pressupostari podem explicar el Romanent de tresoreria a 31/12/2016. Per això a l'import del resultat pressupostari cal afegir el següent:

1. La provisió de dubtós cobrament per l'any 2016 ha estat de 21.097.093,35€, amb un augment de 983.664,92€ respecte a la provisió realitzada al 2015. Durant l'exercici 2016 s'han donat de baixa saldos pendents de cobrament per import de 2,7M€. El total d'impacte en el Romanent de tresoreria d'ambdós, major dotació i baixes de saldos pendents, ha estat de -3,7M€.

Respecte a la provisió, en aquest exercici cal assenyalar que:

- a). Per els saldos dels capítols I a III (excepte les multes de circulació): en aquest exercici s'ha canviat el criteri per al càlculs de la provisió. En l'exercici 2015 es van aplicar els percentatges recomanats que figuren als informes 20/2014 i 21/2014 de la Sindicatura de Comptes de Catalunya. En aquest exercici s'aplica el criteri de la provisió del cobrament en exercicis futurs basat en el càlcul del grau de cobrament futur segons l'històric dels cobraments de saldos pendents. Aquest canvi de criteri representa un augment de la provisió de 3,9 M€.
- b). S'ha proposat la dotació al 100% dels recursos interposats contra liquidacions de tributs i altres ingressos dels Capítol I al III (excepte multes) que continuen en tràmit a 31.12.2016 per un import total de 385.479,24€.

- c). Per els saldos pendents de cobrament procedents de la cessió de crèdit de PUMSA per obligacions urbanístiques del sector del Rengle per import de 4M€ (4.024.775€):
- Per el saldo de la cessió de crèdit, per part de PUMSA a l'Ajuntament, per un import de 3,5M€ (3.527.334,68€), garantit mitjançant contracte privat de reconeixement de deute i compromís de constitució d'hipoteca notarial, per part d'un dels propietaris obligats pel conveni de data 28 d'abril de 2004, en l'exercici 2015, per tractar-se de saldos ajornats a llarg termini es va procedir a dotar el 100% d'aquest saldo. En l'exercici 2016, donat el venciment d'aquest deute en l'exercici 2017 i les previsions del seu cobrament, no es procedeix a dotar el saldo per difícil cobrament. Això suposa una disminució de la provisió de 3,5M€
 - Per a la resta d'import fins als 4M.€ (4.024.775€), 497.440,32€, va restar PUMSA com a deutora davant l'Ajuntament. En l'exercici 2015 es va procedir a la dotació del saldo al 100%. En l'exercici 2016 es procedeix a no dotar el saldo, donat que aquest import està previst que es pugui cobrar segons les previsions de tresoreria d'aquest exercici. Això suposa una disminució de la provisió de 0,5M€
- d). En el contracte programa entre l'Ajuntament de Mataró i AMSA pel període 2016-2019 es va acordar que el Canon de clavegueram de l'any 2015 es pagaria en 5 anys, 175.000 € en l'exercici 2015 i 200.000 € per la resta d'anys. S'ha provisionat l'import de 400.000€ corresponent a la part ajornada a llarg termini.
- e). Per als saldos de multes s'ha mantingut el criteri aplicat a anys anteriors de la provisió de cobrament en exercicis futurs basat en el càlcul del grau de cobrament futur segons l'històric dels cobraments de saldos pendents.
2. Els ajustaments per desviacions de finançament per import de -2M.€.

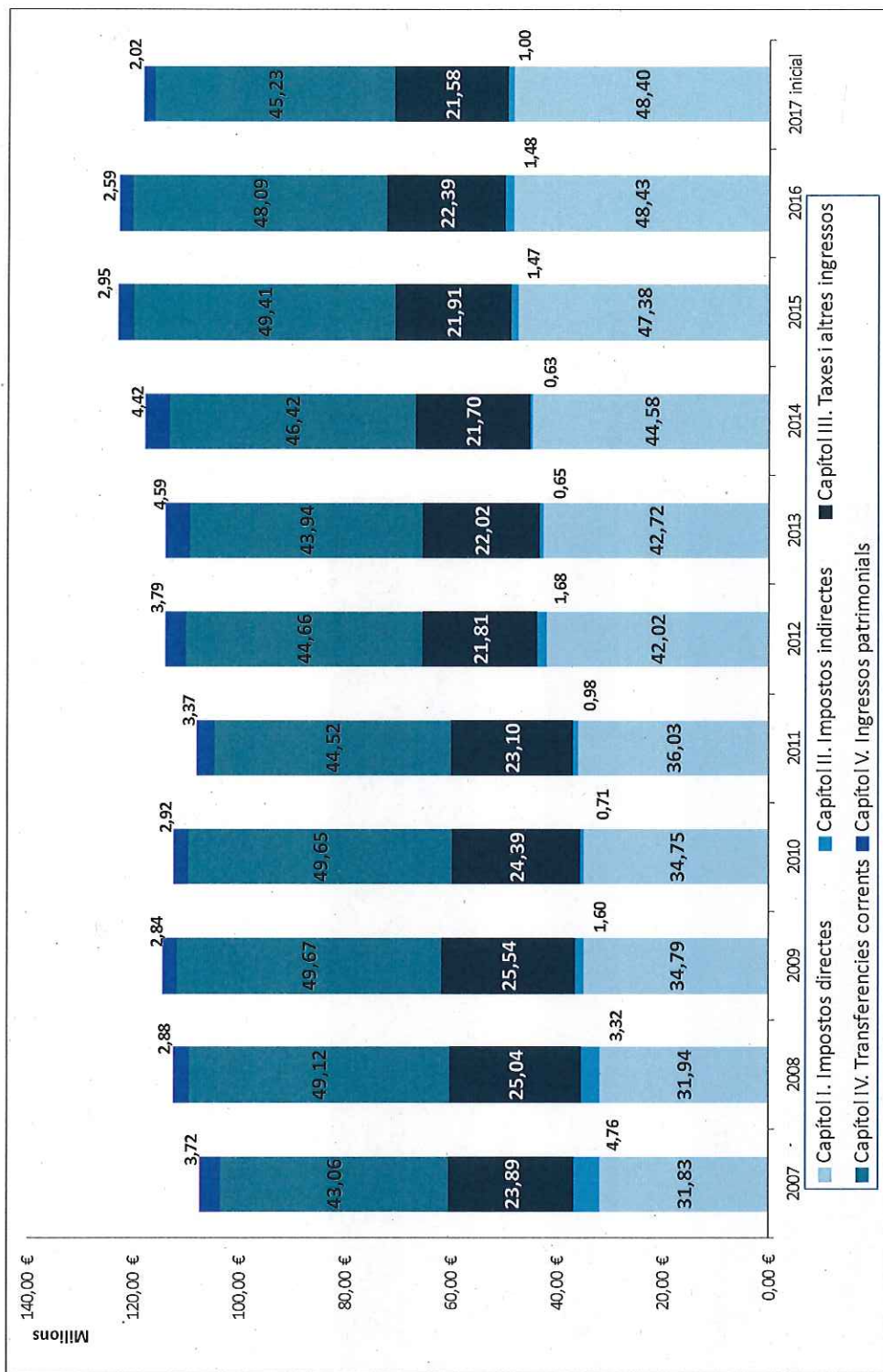
El següent quadre mostra numèricament el que s'ha comentat:

	2016
ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2015	
RT A 31/12/2015	135.214,15
Romanent aplicat durant l'exercici (gastat real)	-77.412,73
Resultat pressupostari ajustat a 31/12/2016	7.598.249,62
Variacions provisió insolvències	-983.664,92
Modificació exercicis tancats	-2.683.210,98
Variacions i ajustaments per desviacions	-1.212.185,86
Altres ajustaments	-15.555,38
ROMANENT DE TRESORERIA A 31/12/2016	2.761.433,90

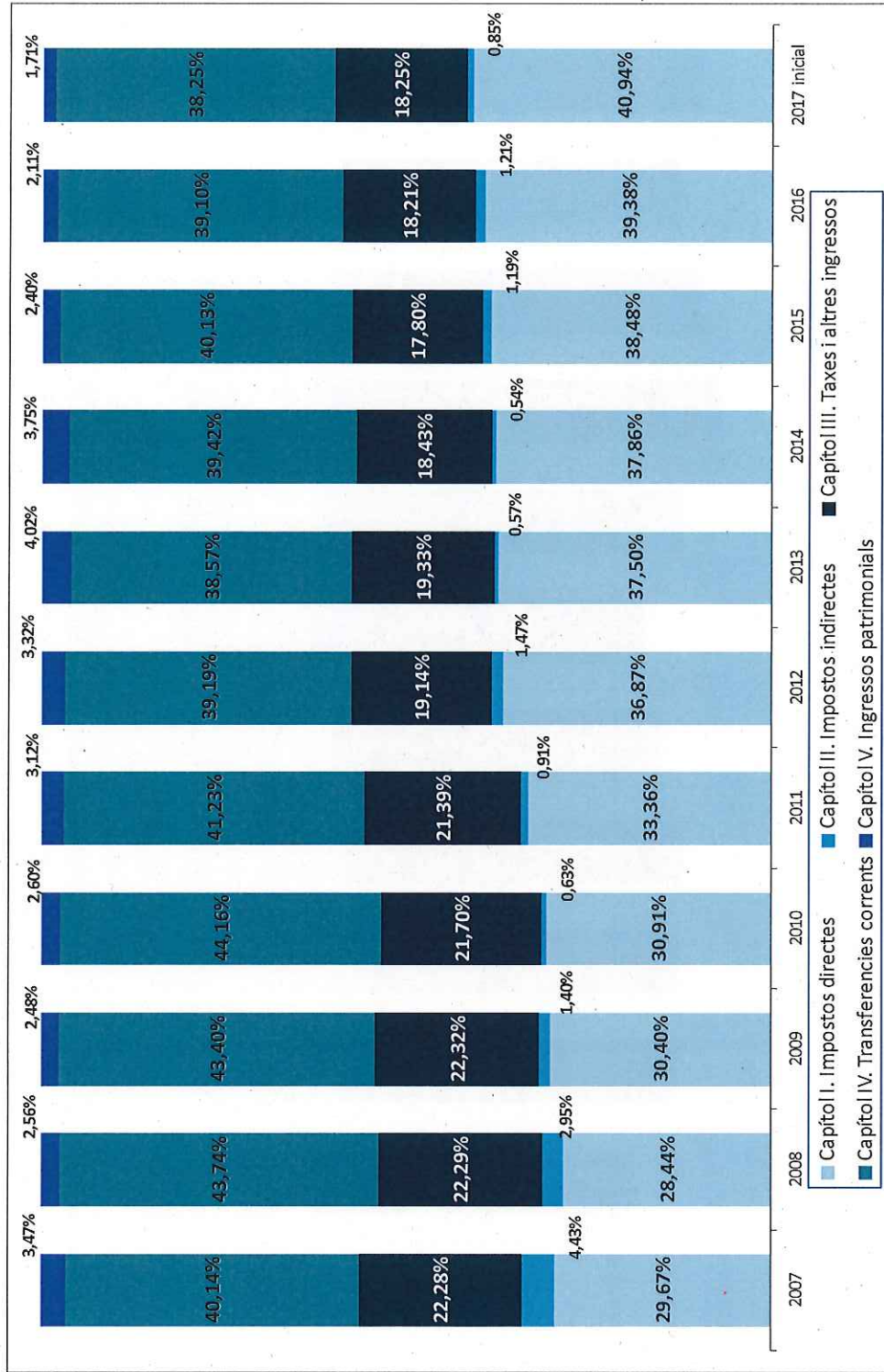
-3.666.875,90 €

C. EVOLUCIÓ PER CAPÍTOLS

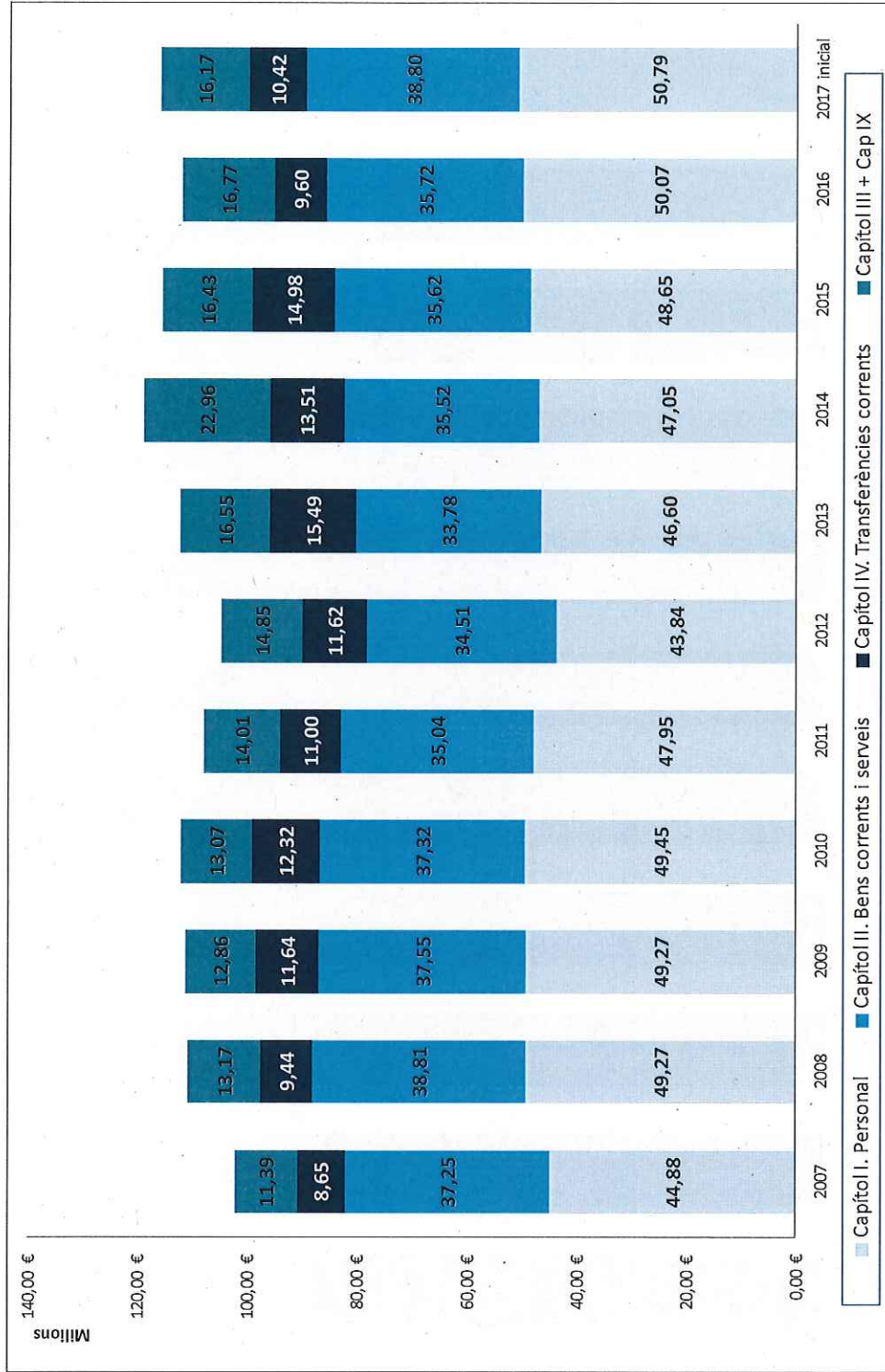
L'evolució dels ingressos corrents i el pes de cada capítol en el total d'ingressos corrents, es mostra en els següents gràfics:



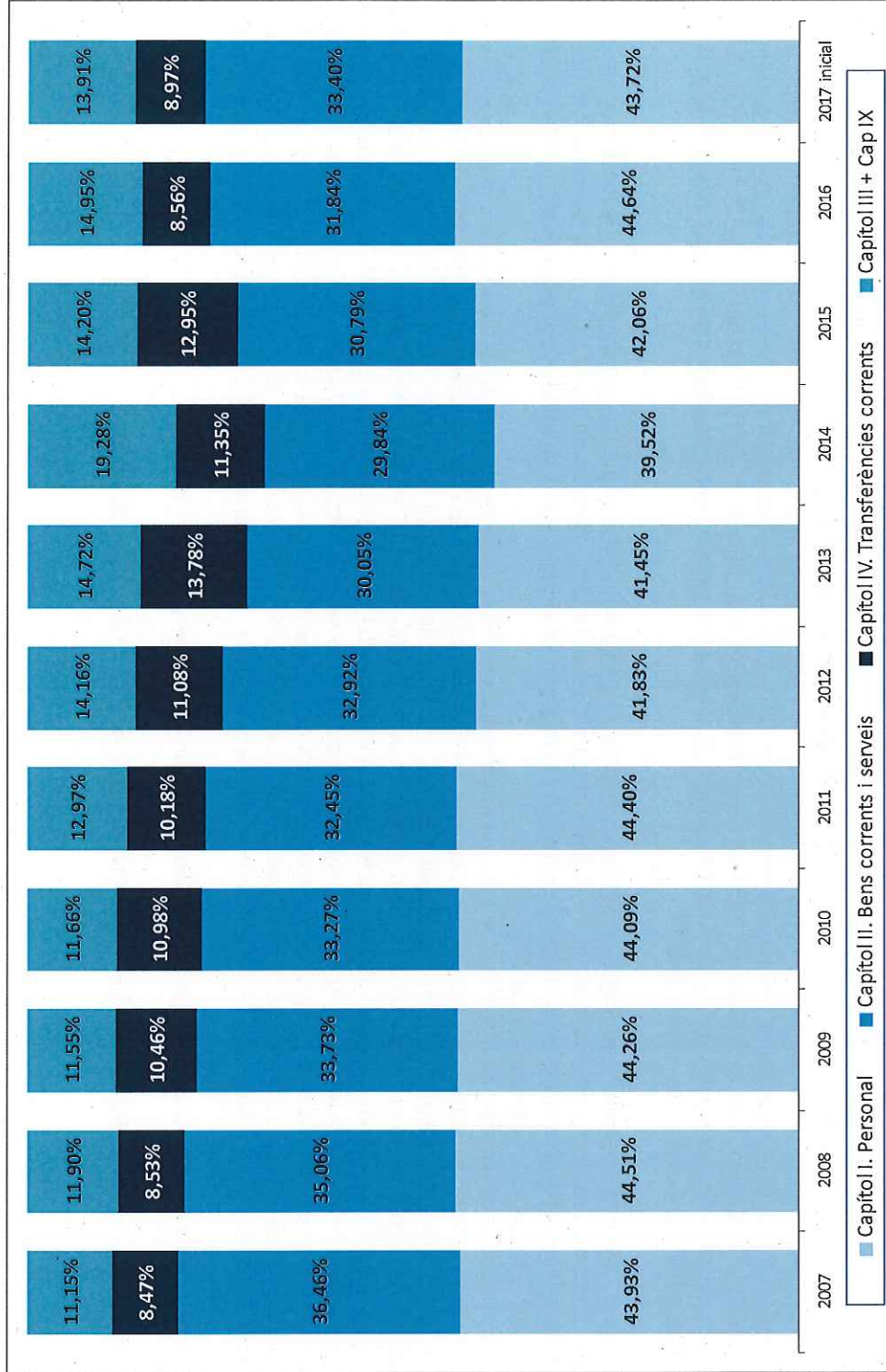
El pes de cada capítol sobre el total d' ingressos corrents ha estat:



L'evolució de les despeses corrents des del 2007 es mostra a continuació:



El pes de cada capítol en l'estructura de les despeses corrents ha estat:



En l'annex 2 d'aquest informe s'adjunta evolució dels ingressos i despeses liquidats per capítols des de l'exercici 2007 fins al 2015 i s'inclou també els imports del pressupost aprovat inicialment per al 2016.

Els ingressos corrents han seguit una tendència alcista fins a l'exercici 2009. És l'any 2010 el primer en el qual la tendència canvia i els ingressos liquidats són inferiors als de l'any anterior i això degut bàsicament a la importació davallada en els ingressos procedents del Fons Estatal. L'exercici 2012 presenta un increment del 5,51% respecte al 2011 que respon a l'increment impositiu de l'IBI d'aquell any. L'exercici 2013 pràcticament es manté amb el mateix import que al 2012. Les variacions al 2014 responen a l'increment impositiu de l'IBI d'un 3,75%; l'augment en plusvàlues i en les subvencions que es reben de la Generalitat per als plans d'ocupació. Les variacions del 2015 responen bàsicament a un increment de l'IBI en un 3,75%, l'augment en les plusvàlues i en un augment de les subvencions i transferències de l'Estat i la Diputació. Al 2016 els ingressos corrents pràcticament han estat els mateixos que al 2015, les principals variacions ja han estat explicades anteriorment.

Respecte a les despeses corrents, aquestes han seguit la tendència alcista dels ingressos amb augments percentualment superiors a aquests fins a l'exercici 2010. En l'exercici 2012 les despeses han disminuït un -4,09% degut a l'estalvi pel no abonament de la paga extra de desembre. En el 2013 la despesa corrent augmenta un 6,3% per l'augment de les despeses de personal degut a què en el 2012 no es va abonar una paga extra i que en el 2013 es va reconèixer la part meritada de la paga extra que suprimida en el 2012.

Al 2014, la despesa corrent va augmentar menys d'un 1% tot i que les despeses en béns i serveis (capítol II) es van incrementar un 5,17% (1,7M€) destinades a la celebració de la festa del cel, la cultura (posada en funcionament del Museu del Gènere de Punt, celebració del tricentenari de 1714, Les Santes i treballs d'arqueologia), el servei d'atenció domiciliària, el nou Espai Gatassa, el servei de mediació ciutadana, la poda de l'arbrat i el manteniment de les vies públiques. En canvi, les despeses en transferències corrents (capítol IV) es van reduir un -12,79% (-1,98M€), perquè en el 2013 es va realitzar una aportació corrent a Pumsa per import de 3,6M€ en concepte de subvenció de l'amortització del préstec participatiu i en el 2014 les aportacions corrents a Pumsa va ser de 0,9M€. D'altra banda es van incrementar els ajuts en menjadors escolars i en escoles bressol uns 0,4M€; les aportacions al Tecnocampus uns 0,3M€. L'augment al 2015 es deu a un augment de les despeses de personal degut al pagament del 25% de la paga extra del 2012 i l'augment dels plans d'ocupació i a l'augment del capítol de transferències corrents per l'atorgament a la societat PUMSA d'una subvenció de 3,4M€ per compensar l'ingrés del mateix import pel retorn d'una part del préstec participatiu que l'Ajuntament té atorgat a la Societat. La disminució al 2016 ha estat comentada anteriorment.

L'explicació de les principals variacions en ingressos es detallen en l'annex 3 i les despeses en l'annex 4.

S'adjunta com a **annex 5** la relació de les subvencions pendents de justificar a 31 de desembre de 2016.

D. ANÀLISI PER PROGRAMES DE DESPESA

El següents quadres es mostra la quantia consignada a cada destí, així com la variació respecte a l'any anterior:

Despesa total:

Agrupació per programes	Liquidat 2015			Liquidat 2016			Assignat pressupost 2017			% variació liquidat 2015-2016		
	Despesa	Ingrés	Net	Despesa	Ingrés	Net	Despesa	Ingrés	Net	Despeses	Ingressos	Net
Ensenyament	17.924.184,12	10.280.948,76	-7.643.235,36	18.283.110,72	9.811.811,22	-8.471.299,50	18.357.024,71	9.222.608,64	-9.134.416,07	2,00%	-4,56%	10,83%
Deute públic	16.325.229,03	296.740,00	-16.028.489,03	16.745.347,95	300.730,53	-16.444.617,42	16.057.303,20		-16.057.303,20	2,57%	1,34%	2,60%
Protecció i promoció social	10.582.614,94	4.552.613,07	-6.030.001,87	10.915.465,54	4.312.878,52	-6.602.587,02	11.869.131,55	4.525.825,75	-7.343.305,80	3,15%	-5,27%	9,50%
Seguretat i protecció civil	10.656.538,16	1.087.017,36	-9.569.520,80	10.664.416,60	1.010.595,81	-9.653.820,79	11.561.582,06	1.052.519,93	-10.509.062,13	0,07%	-7,03%	0,88%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.448.983,59	8.053.329,86	-2.395.653,73	10.214.176,77	8.811.670,84	-1.402.505,93	10.805.835,53	8.568.906,89	-2.236.928,64	-2,25%	9,42%	-41,46%
Administració general	6.684.718,22	397.541,33	-6.287.176,89	7.023.823,33	116.562,55	-6.907.260,78	8.294.240,33	257.691,68	-8.036.548,65	5,07%	-70,68%	9,86%
Cultura	7.017.682,82	831.217,42	-6.186.465,40	6.789.411,65	863.487,70	-5.925.923,95	7.242.493,66	1.050.116,00	-6.192.377,66	-3,25%	3,88%	-4,21%
Aportació Pumsa	12.889.444,05	3.400.000,00	-9.489.444,05	6.165.174,00		-6.165.174,00	7.482.202,57		-7.482.202,57	-52,17%		-35,03%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	6.333.407,30	697.038,41	-5.636.368,89	5.374.108,99	347.945,97	-5.026.163,02	7.180.957,29	1.038.209,40	-6.142.747,89	-15,15%	-50,08%	-10,83%
Foment de l'ocupació	4.496.238,47	3.193.473,89	-1.302.764,58	4.605.905,48	3.133.004,77	-1.472.900,71	3.136.269,02	972.032,55	-2.164.236,47	2,44%	-1,89%	13,06%
Administració financera i tributària	3.437.106,54	156.676,93	-3.280.429,61	4.320.974,77	361.158,17	-3.959.816,60	4.149.287,33	189.118,34	-3.960.168,99	25,72%	130,51%	20,71%
Esport	3.319.280,17	1.002.579,76	-2.316.700,41	4.319.077,14	775.435,46	-3.543.641,68	4.539.595,45	1.439.144,77	-3.100.450,68	30,12%	-22,66%	52,96%
Transport públic	3.549.958,82	783.892,61	-2.766.066,21	3.388.230,39	792.751,23	-2.595.479,16	3.275.904,60	778.350,49	-2.497.554,11	-4,56%	1,13%	-6,17%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.821.396,78	611.065,97	-2.210.330,81	2.768.513,19	543.670,65	-2.224.842,54	4.077.201,76	1.718.915,52	-2.358.286,24	-1,87%	-11,03%	0,66%
TCM (EPE)	2.470.379,24	27.389,50	-2.442.989,74	2.322.643,38		-2.322.643,38	1.983.062,27		-1.983.062,27	-5,98%	-100,00%	-4,93%
Enllumenat públic	1.989.258,37	141.454,79	-1.847.803,58	1.944.758,76	157.856,07	-1.786.902,69	2.669.400,73	15.000,00	-2.654.400,73	-2,24%	11,55%	-3,30%
Òrgans de govern	1.667.034,24		-1.667.034,24	1.777.626,83		-1.777.626,83	1.857.859,10		-1.857.859,10	6,63%		6,63%
Participació ciutadana	1.994.365,10	367.640,24	-1.626.724,86	1.693.852,18	138.135,57	-1.555.716,61	3.352.220,73	939.802,71	-2.412.418,02	-15,07%	-62,43%	-4,37%
Comerç, turisme i empresa	2.164.992,70	1.085.519,33	-1.079.473,37	1.251.192,03	711.937,97	-539.254,06	1.712.462,55	581.024,64	-1.131.437,91	-42,21%	-34,41%	-50,04%
Atenció als ciutadans	1.145.147,40	14.433,10	-1.130.714,30	1.124.932,04	8.842,03	-1.116.090,01	1.157.626,21		-1.157.626,21	-1,77%	-38,74%	-1,29%
Salubritat pública	1.064.559,97	232.678,43	-831.881,54	1.106.221,66	142.276,02	-963.945,64	1.035.004,04	146.269,93	-888.734,11	3,91%	-38,85%	15,88%
Comunicació	1.195.383,53	48.895,82	-1.146.487,71	1.101.107,10	9.782,36	-1.091.324,74	1.183.311,75	5.019,86	-1.178.291,89	-7,89%	-79,99%	-4,81%
Altres	459.292,45	243.880,11	-215.412,34	509.894,59	232.482,48	-277.412,11	1.243.860,63	419.964,58	-823.896,05	11,02%	-4,67%	28,78%
Fons de Contingència			0,00			0,00	589.068,97		-589.068,97			
Ingressos genèrics		100.507.853,23	100.507.853,23		96.607.475,56	96.607.475,56		101.892.384,36	101.892.384,36		-3,88%	-3,88%
TOTAL	130.637.196,01	138.013.879,92	7.376.683,91	124.409.965,09	129.190.491,48	4.780.526,39	134.812.906,04	134.812.906,04	0,00	-4,77%	-6,39%	-35,19%

Despesa total:

Agrupació per programes	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Assignat pressupost 2017	variació liquidat 2016-2015	% variació liquidat 2016-2015
Ensenyament	17.924.184,12	18.283.110,72	18.357.024,71	358.926,60	2,00%
Deute públic	16.325.229,03	16.745.347,95	16.057.303,20	420.118,92	2,57%
Protecció i promoció social	10.582.614,94	10.915.465,54	11.869.131,55	332.850,60	3,15%
Seguretat i protecció civil	10.656.538,16	10.664.416,60	11.561.582,06	7.878,44	0,07%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.448.983,59	10.214.176,77	10.805.835,53	-234.806,82	-2,25%
Administració general	6.684.718,22	7.023.823,33	8.294.240,33	339.105,11	5,07%
Cultura	7.017.682,82	6.789.411,65	7.242.493,66	-228.271,17	-3,25%
Aportació Pumsa	12.889.444,05	6.165.174,00	7.482.202,57	-6.724.270,05	-52,17%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	6.333.407,30	5.374.108,99	7.180.957,29	-959.298,31	-15,15%
Foment de l'ocupació	4.496.238,47	4.605.905,48	3.136.269,02	109.667,01	2,44%
Administració financera i tributària	3.437.106,54	4.320.974,77	4.149.287,33	883.868,23	25,72%
Esport	3.319.280,17	4.319.077,14	4.539.595,45	999.796,97	30,12%
Transport públic	3.549.958,82	3.388.230,39	3.275.904,60	-161.728,43	-4,56%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.821.396,78	2.768.513,19	4.077.201,76	-52.883,59	-1,87%
TCM (EPE)	2.470.379,24	2.322.643,38	1.983.062,27	-147.735,86	-5,98%
Enllumenat públic	1.989.258,37	1.944.758,76	2.669.400,73	-44.499,61	-2,24%
Òrgans de govern	1.667.034,24	1.777.626,83	1.857.859,10	110.592,59	6,63%
Participació ciutadana	1.994.365,10	1.693.852,18	3.352.220,73	-300.512,92	-15,07%
Comerç, turisme i empresa	2.164.992,70	1.251.192,03	1.712.462,55	-913.800,67	-42,21%
Atenció als ciutadans	1.145.147,40	1.124.932,04	1.157.626,21	-20.215,36	-1,77%
Salubritat pública	1.064.559,97	1.106.221,66	1.035.004,04	41.661,69	3,91%
Comunicació	1.195.383,53	1.101.107,10	1.183.311,75	-94.276,43	-7,89%
Altres	459.292,45	509.894,59	1.243.860,63	50.602,14	11,02%
Fons de Contingència			589.068,97		
TOTAL	130.637.196,01	124.409.965,09	134.812.906,04	-6.227.230,92	-4,77%

Despesa corrent més capítol IX de despeses:

Agrupació per programes	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Assignat pressupost 2017	variació liquidat 2016- 2015	% variació liquidat 2016- 2015
Ensenyament	17.236.766,09	17.920.996,55	17.832.692,73	684.230,46	3,97%
Deute públic (finançament inversions)	16.325.229,03	16.745.347,95	16.057.303,20	420.118,92	2,57%
Protecció i promoció social	10.194.547,71	10.724.018,17	11.480.953,07	529.470,46	5,19%
Seguretat i protecció civil	10.598.539,14	10.626.579,72	11.495.582,06	28.040,58	0,26%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	9.459.660,58	9.266.483,48	9.851.728,81	-193.177,10	-2,04%
Administració general	6.490.630,33	6.582.573,60	7.411.813,13	91.943,27	1,42%
Cultura	6.233.447,78	6.436.192,92	6.644.905,98	202.745,14	3,25%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.422.662,53	5.151.207,90	5.602.710,29	-271.454,63	-5,01%
Foment de l'ocupació	4.496.238,47	4.604.620,46	3.116.269,02	108.381,99	2,41%
Administració financera i tributària	3.437.106,54	3.997.482,70	4.149.287,33	560.376,16	16,30%
Esport	2.875.209,43	3.433.352,45	3.279.595,45	558.143,02	19,41%
Transport públic	3.549.958,82	3.388.230,39	3.275.904,60	-161.728,43	-4,56%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.783.003,18	2.754.241,35	2.932.901,89	-28.761,83	-1,03%
Òrgans de govern	1.667.034,24	1.777.626,83	1.857.859,10	110.592,59	6,63%
Enllumenat públic	1.874.984,39	1.686.758,48	1.714.400,73	-188.225,91	-10,04%
Participació ciutadana	1.688.199,11	1.684.485,51	1.830.220,73	-3.713,60	-0,22%
Comerç, turisme i empresa	1.615.849,34	1.224.128,45	1.445.417,94	-391.720,89	-24,24%
Atenció als ciutadans	1.145.147,40	1.124.932,04	1.157.626,21	-20.215,36	-1,77%
Comunicació	1.186.623,15	1.101.107,10	1.183.311,75	-85.516,05	-7,21%
Salubritat pública	1.064.559,97	1.100.704,86	1.035.004,04	36.144,89	3,40%
Altres	456.870,05	509.500,97	839.768,85	52.630,92	11,52%
TCM (EPE)	2.470.379,24	322.643,38	1.983.062,27	-2.147.735,86	-86,94%
Aportació Pumsa	3.400.000,00			-3.400.000,00	-100,00%
Fons de Contingència			589.068,97		
TOTAL	115.672.646,52	112.163.215,26	116.767.388,15	-3.509.431,26	-3,03%

Les variacions més significatives en les **despeses corrents** s'han produït per a les següents finalitats:

Incrementos:

- **Ensenyament, s'hi han destinat 17,9M€, suposa un increment de les despeses en 684mil€.** Les despeses de personal han estat superiors en 516 mil€. Es deu principalment a l'increment de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, el 50% de la paga extra de desembre-2012, l'increment en els topalls de la seguretat social, l'abonament de sexennis, augment de personal per programes subvencionats i reconversions i valoracions de personal efectuades durant l'exercici 2015. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.
Les despeses de subvencions corrents s'han incrementat uns 129mil€ principalment per l'increment dels ajuts socials a menjadors escolars del Consell Comarcal del Maresme i per la major aportació atorgada a la Fundació Tecnocampus. Respecte a les despeses en béns i serveis, en conjunt s'han mantingut pràcticament sense variació respecte el 2015, amb un petit increment d'uns 39.000€. S'han incrementat les despeses de prestació de serveis a l'escola de música pel contracte de docència, direcció i vigilància, així com les de neteja de les escoles bressol, compensats parcialment amb menors despeses en consums i neteja dels centres escolars d'infantil i primària i Biada.
- **Administració financera i tributària, s'hi han destinat 4M€, suposa un increment de les despeses en 560mil€.** Les despeses de recaptació han estat superiors en 561mil€. Cal tenir en compte que en el 2015 la Diputació va acordar bonificar la taxa que cobra per la recaptació en voluntària (aquesta taxa és del 0,9% de l'import recaptat), excepte la recaptació de multes. D'altra banda s'han produït més despeses de manteniment d'aplicacions de gestió pressupostària degut a l'actualització de l'aplicació i en canvi han estat inferiors les despeses de cancel·lació i formalització de noves operacions d'endeutament.
- **Esport: s'hi han destinat 3,4M€, suposa un increment de les despeses en 558 mil€.** Aquest increment es deu principalment a l'aportació realitzada a l'empresa concessionària de la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal de El Sorral per import de 501 mil€. D'altra banda s'han produït majors despeses per al manteniment dels edificis esportius i en cursos de natació, compensades parcialment amb menors despeses en consums i neteja d'edificis esportius.
- **Protecció i promoció social, s'hi han destinat 10,7M€, suposa un increment de les despeses en 529mil€.** Les despeses de personal han estat superiors en 304mil€, sobretot el personal destinat a atenció a persones amb dependències, a atenció a la nova ciutadania i atenció a la infància. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. En les despeses en béns i serveis corrents, s'han incrementat les despeses del Servei d'Atenció Domiciliària uns 349 mil€ degut al desplegament del grau 1 de la Llei de dependència que correspon a les persones amb menor dependència però amb més necessitats de serveis d'atenció domiciliària. També s'han incrementat uns 89 mil€ les despeses de prestacions de serveis de joventut degut al contracte adjudicat a finals del 2015 de gestió de serveis juvenils d'informació, assessorament i intervenció socioeducativa amb un increment de la dedicació.
Les subvencions corrents han estat inferiors en uns -0,2M€, principalment s'han deixat d'aportar les despeses per al lloguer del local destinat a l'Associació de Familiars de malalts d'Alzheimer que ha passat a ser propietat municipal, l'aportació extraordinària atorgada el 2015 a la Creu Roja per a un vehicle adaptat i els menors despeses d'ajuts socials de dependències.

- **Deute públic:** s'hi han destinat 16,7M€, suposa un increment de les despeses en 420mil€. Les despeses d'amortitzacions de préstecs han estat superiors respecte el 2015 al voltant de 966mil€ i els interessos s'han reduït en 546mil€.
- **Cultura, s'hi han destinat 6,4M€, suposa un increment de les despeses en 203mil€.** Les despeses de personal han estat superiors en 317mil€. S'ha incrementat l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, també s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012, moviments de personal incorporats al programa de Cultura durant el 2015 (director del Museu, tècnic auxiliar de cultura destinat a la biblioteca, tècnic de cultura i jardiner). S'analitzen en conjunt a l'apartat de capítol 1. La resta de despeses corrents en conjunt s'han reduït en uns -114mil€. En el 2015 es van realitzar despeses per la posada en funcionament de Can Marfà com a museu del Gènere de Punt que va tenir lloc a començaments del 2015, i altres despeses puntuals com l'exposició de les cases de cos i els hipogeu de Mataró i altres. En el 2016 s'han realitzat despeses de coordinació i gestió del projecte Puig i Cadafalch, el projecte Waba a la Nau Gaudí i el llibre blanc de la Cultura de Mataró.
- **Òrgans de govern, s'hi han destinat 1,8M€, suposa un increment de les despeses en 111mil€.** Aquest increment s'ha destinat principalment a despeses de personal per les retribucions dels portaveus i regidors així com a l'aportació per al funcionament dels grups municipals.
- **Foment de l'ocupació, s'hi han destinat 4,6M€, suposa un increment de les despeses en 108mil€.** Les despeses de personal s'han incrementat uns 26mil€. S'ha incrementat l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat i s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012. D'altra banda les despeses de personal de plans d'ocupació de la Diputació de Barcelona han estat inferiors en uns -564mil€ respecte el 2015, però aquesta reducció ha quedat compensada amb increments de personal temporal interí per projectes subvencionats (3 tècnics del programa integral per joves, 1 tècnic de projectes innovadors, 1 tècnic de projecte de treball als barris i 2 tècnics del programa Insertex), així com increment de suplències del programa fem ocupació per joves. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Pel que fa a la resta de despeses corrents, s'observa un increment en les despeses de prestacions de serveis d'orientació professional i de plans d'ocupació que queden compensades parcialment amb la reducció de les despeses de conservació i manteniment, consums i neteja de l'edifici de Promoció Econòmica.
- **Administració general, s'hi han destinat 6,6M€, suposa un increment de les despeses en 92mil€.** Les despeses de personal s'han incrementat en uns 161mil€. S'ha incrementat l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012 i s'han reclassificat en aquest programa despeses de personal del Servei d'Assessorament, Gestió i Planificació. S'analitzen en conjunt a l'apartat de capítol 1. La resta de despeses corrents s'han reduït en uns -70 mil€. S'han produït estalvis en les assegurances pel nou contracte adjudicat en el mes d'abril del 2015, en el manteniment de fotocopiadores per l'adquisició de noves multi funcionals que han fet reduir el volum de reparacions, en la neteja d'edificis pels preus més econòmics del nou contracte adjudicat en el mes de maig del 2015 i en els subministraments de material d'oficina i informàtic no inventariable pels preus més econòmics del nou contracte adjudicat en el mes de juny del 2016 i menors despeses per a processos electorals. D'altra banda han estat superiors les despeses de manteniment d'edificis municipals.

Reduccions:

- **Aportacions Pumsa:** en el 2015 es va realitzar una aportació a Pumsa per import de 3,4M€ en concepte de condonació del préstec participatiu, despesa que no s'ha produït en el 2016. Aquestes despeses es van compensar amb ingressos en concepte de reintegrament préstec participatiu de Pumsa comptabilitzades en el capítol VIII.
 - **TCM (EPE), s'han destinat 323 mil€ a despeses corrents, suposa una reducció de l'aportació corrent a l'EPE Tecnocampus en -2,1M€.** Cal tenir en compte que en el 2016 s'han comptabilitzat 2M€ amb càrrec al capítol 8 destinada a la restitució dels fons propis de l'entitat. Per tant, si tenim en compte també l'import aplicat a capítol 8, l'import aportat a l'EPE al Tecnocampus ha estat inferior en uns -148mil€ respecte el 2015.
 - **Comerc, turisme i empresa, s'hi han destinat 864mil€, suposa una reducció de les despeses en -392mil€.** La reducció més significativa es deu a què en el 2016 no s'ha celebrat la Festa del Cel. En el 2015 es van destinar a aquest esdeveniment 425mil€ de capítol 2 i 97mil€ de capítol 1. D'altra banda en el 2015 es van realitzar despeses de prestacions de serveis de comerç urbà pel projecte de regeneració urbana del nou eix comercial. En el 2016 s'han destinat 111mil€ a campanyes de comunicació de Promoció de Ciutat i s'han realitzat despeses del projecte FESS, facilitem l'economia social i solidària a Mataró, per import de 51mil€, subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
 - **Habitatge, urbanisme i vies públiques, s'hi han destinat 5,2M€, suposa una reducció de les despeses en -271mil€.** Les despeses de personal han estat inferiors en uns -34mil€, s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Pel que fa a la resta de despeses corrents, la variació més significativa es produeix en les despeses destinades a les vies públiques, que han estat inferiors respecte el 2015 en -234mil€ perquè en el 2015 amb el personal dels plans d'ocupació es van realitzar més tasques de manteniment, també han estat inferiors les despeses en execucions subsidiàries, en combustible per vehicles i en consums i neteja de l'edifici de Serveis Territorials. D'altra banda s'ha incrementat uns 52mil€ les despeses corresponents a aportació a Pumsa per l'Oficina Local d'Habitatge i el cost salarial de la Direcció de Projectes d'obres.
 - **Recollida, tractament brossa i neteja viària, s'hi han destinat 9,3M€, suposa una reducció de les despeses en -193mil€.** Les despeses de personal han estat superiors en uns 34mil€ respecte el 2015. S'ha aplicat l'increment de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012 i durant el 2016 s'ha creat el lloc de treball de responsable de la unitat de residus i neteja viària. Les variacions s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Les despeses en béns i serveis han estat inferiors en -227mil€ degut a la reducció de les despeses del contracte de recollida de brossa i neteja i a l'augment de les despeses de tractament de brossa.
- El contracte de recollida de brossa i neteja adjudicat a mitjans del 2014 preveia estalvis importants degut a la unificació de les recollides en un mateix tipus de vehicle. En el 2015 l'estalvi va ser inferior a causa de la demora en la implantació del desplegament dels nous contenidors que no van estar implantats totalment fins el mes de maig del 2015. D'altra banda, el control de qualitat que realitza una empresa externa en el 2016 ha estat més exhaustiu i s'han detectat incompliments del contracte per part de l'empresa adjudicatària, tant en les recollides selectives com en la neteja viària que han comportat penalitzacions a l'empresa adjudicatària del contracte. En les amortitzacions del contracte, en el 2015 es van aplicar despeses corresponents a l'exercici 2014 per import de 77mil€ que no s'han produït en el 2016. En el 2016 s'han liquidat noves amortitzacions per import d'uns 36mil€.

En el tractament de brossa la despesa ha estat superior principalment degut a l'augment de tones tractades per part del Consorci.

- **Enllumenat públic, s'hi han destinat 1,7M€, suposa una reducció de les despeses en -188mil€.** S'han reduït en uns -104mil€ les despeses de manteniment de l'enllumenat, en el 2015 es van aprovar dues ampliacions del contracte per aquell exercici. Les despeses de consum d'enllumenat públic han estat inferiors en -86mil€ perquè en el 2015 es van liquidar despeses del 2014 que havien quedat pendents de facturar.
- **Transport públic, s'hi han destinat 3,4M€, suposa una reducció de les despeses en -162mil€.** Es deu a la menor aportació destinada al Mataró Bus.
- **Comunicació, s'hi han destinat 1,1M€, suposa una reducció de les despeses en -86mil€.** Es deu principalment a la menor aportació en -70mil€ a Mataró Audiovisual, la menor aportació en -5mil€ al Consorci Digital Mataró-Maresme així com menys despeses en tramitació d'anuncis oficials i no oficials.

En l'annex 4 es mostra l'anàlisi comparativa amb les variacions de la liquidació 2016 respecte el 2015 per programes.

E. INFORME NIVELL D'ENDEUTAMENT

Endeutament sector administració públiques de l'Ajuntament

• Evolució:

La taula i gràfics que es presenten a continuació ens mostren l'evolució de l'endeutament viu del sector administracions públiques de l'Ajuntament, des de l'exercici 2008 (taules) i 2009 (gràfics). També ens mostra les previsions fins al 2023. Aquests integren l'endeutament concertat a llarg termini, l'endeutament dispostat a curt termini (pòlisses de tresoreria disposades) i els avals a llarg i curt termini. Com a particularitats cal destacar que en l'exercici 2010, l'endeutament incorpora l'import a retornar a l'Estat derivat de la liquidació negativa dels exercicis 2008 i 2009 de la Participació en els Tributs de l'Estat (PIE). A partir de l'exercici 2015 també incorpora la liquidació negativa de l'exercici 2013. A partir de l'exercici 2012, i a conseqüència de la redacció de la disposició final 31 de la Llei 17/2012, de 27 de desembre, la ratio de l'endeutament viu de l'Ajuntament ja no considera els imports pendents de retorn de la PIE.

També cal considerar que a partir del mes de març de l'exercici 2013, el MINHAP va classificar el Consorci Digital Mataró- Maresme en el sector d'administracions públiques, i per tant a partir d'aquest moment s'incorpora aquesta entitat en el càlcul del deute viu del grup Ajuntament.

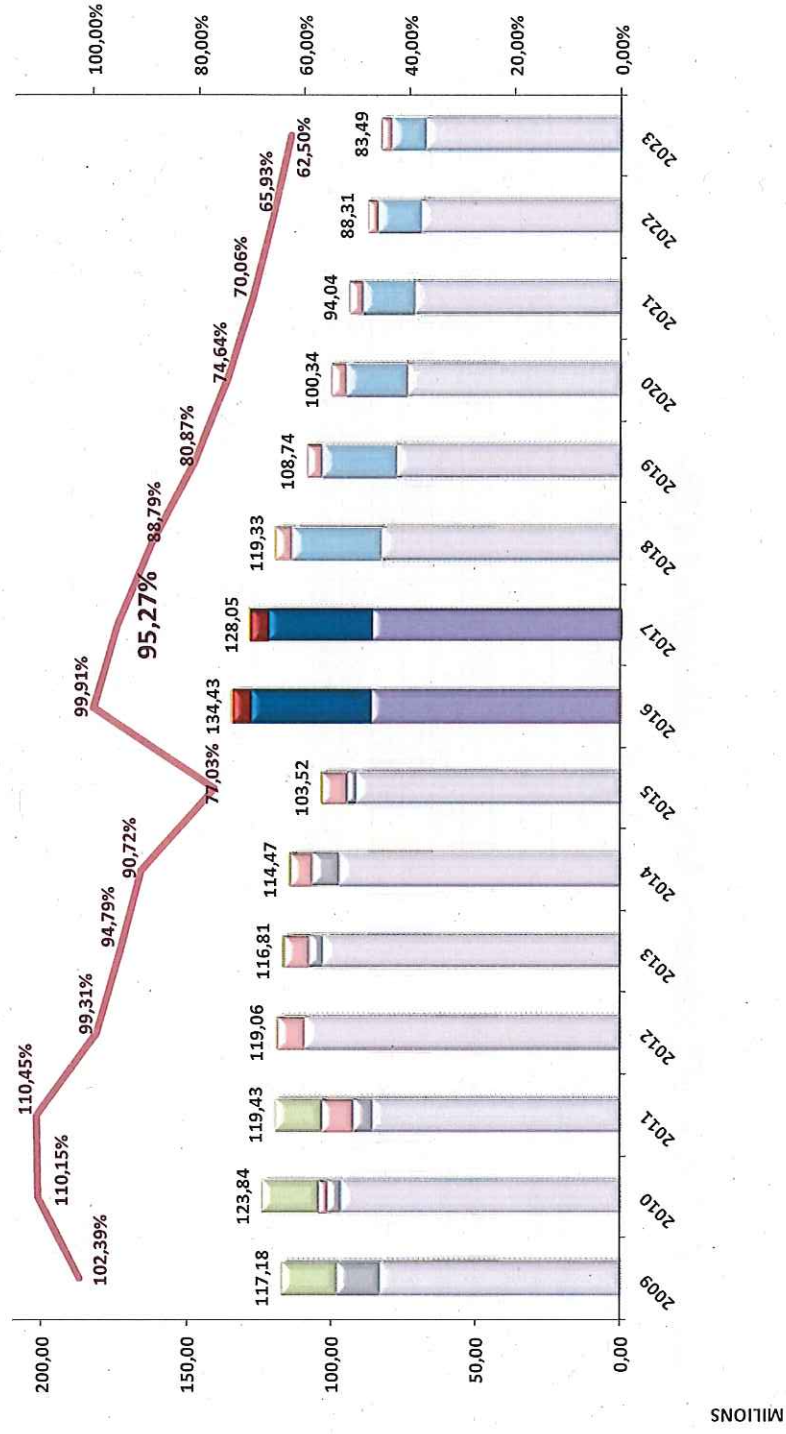
En la classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en l'any 2014, s'ha incorporat PUMSA com a entitat integrada en el sector administracions públiques. En relació al còmput del límit del deute, la disposició addicional primera del Reial Decret Llei 7/2013, de 28 de juny, vigent segons

la disposició addicional 77 del Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2015, estableix que "amb caràcter extraordinari i transitori, les entitats vinculades o dependents de les entitats locals que es classifiquen en el sector d'administracions públiques, en l'exercici en que s'aprova aquesta classificació i en el següent no seran incloses en l'àmbit d'aplicació del règim d'endeutament". Per tant a partir de l'exercici 2016 les previsions i els valors de les ràtios d'endeutament incorporen el deute de la Societat Promocions Urbanístiques de Mataró SA. A partir de l'exercici 2016 també s'incorpora el Consorci CXTAC tot i que aquest no té endeutament.

L'endeutament viu de l'Ajuntament va anar augmentat fins l'any 2010 (amb un import total de 121.046.281,67 € i un 107.67% de deute viu), produint-se a partir d'aquell moment un punt d'inflexió com a conseqüència de l'aplicació del que va disposar el Reial Decret-Llei 8/2010, de 20 de maig pel qual es varen adoptar mesures extraordinàries per la reducció del dèficit públic.

Endeutament Comptable	Endeutament liquidat											Liquidació		Previst
	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017				
Endeutament a llarg termini Concertat	76.492.388,31	83.558.582,97	96.815.510,72	86.091.998,06	109.102.131,12	102.983.894,71	97.244.394,11	91.631.778,03	86.201.832,56	85.528.916,11				
Liq.negativa PIE 2008/2009/2013			2.791.378,77	10.732.979,97	9.227.479,24	8.586.383,44	7.513.085,46	8.512.151,15	6.629.192,86	6.187.246,54				
Polisses de Crèdit disposades	7.381.534,99	14.936.965,23	4.828.388,59	6.625.876,18	0,00	4.739.691,71	9.376.224,90	3.172.738,56	0,00	0,00				
Avals a llarg termini pendents	5.826.941,48	18.535.343,16	19.252.382,36	15.979.773,93	731.132,55	58.548,02	13.188,63	4.968,98	0,00	0,00				
Avals a curt termini pendents	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Total avals pendents	5.976.941,48	18.685.343,16	19.402.382,36	15.979.773,93	731.132,55	58.548,02	13.188,63	4.968,98	0,00	0,00				
Endeutament a ll/t Consorci TDT						444.326,17	321.763,20	198.189,26						
Endeutament a ll/t PUMSA														
Total Deute Públic	89.850.864,78	117.180.891,36	123.837.660,44	119.430.628,14	119.060.742,91	116.812.844,05	114.468.656,30	103.519.825,98	134.432.645,74	128.046.210,58				
Liq.negativa PIE 2008/2009			2.791.378,77	10.732.979,97	9.227.479,24	8.586.383,44	7.513.085,46	8.512.151,15	6.629.192,86	6.187.246,54				
Total Deute Viu segons Ordre ECF/138/2007 (*)	89.850.864,78	117.180.891,36	121.046.281,67	108.697.648,17	109.833.263,67	108.226.460,61	106.955.570,84	95.007.674,83	127.803.452,88	121.858.964,04				
(*) El Deute Viu equival al Deute Públic descomptant-li les liquidacions negatives de la PIE														
Ratios Legals segons Ordre ECF/138/2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2016				
Ingressos corrents consolidats grup "Ajuntament, EPE M.A., CMAC I CTDI a partir 31/12/2013, PUMSA I CXTAC a partir 31/12/2016	112.300.938,32	114.447.320,77	112.427.396,08	108.139.252,37	110.600.783,10	114.177.031,22	117.900.826,03	123.336.370,41	127.915.741,46	127.915.741,46				
Ratio legal de deute viu (*) 110% amb avals	80,01%	102,39%	107,67%	100,52%	99,31%	94,79%	90,72%	77,03%	99,91%	95,27%				

El següent gràfic mostra visualment la composició de l'endeutament de les entitats que formen el sector d'administracions públiques de l'Ajuntament des de l'any 2009 i les previsions fins al 2023, així com la ràtio d'endeutament:



La variació del l'endeutament durant l'exercici 2016 ha estat la següent:

Liquidació - Evolució del deute

Deute Comptable - Deute Públic

	Deute a 31/12/2015	Moviments 2016		Deute a 31/12/2016	Deute previst a 31/12/2017
		Augments	Amort. Ord.		
Capitalis pendents liquidacions negatives PIE	8.512.151,15	0,00	1.882.958,29	6.629.192,86	6.187.246,54
Avals executats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres operacions comptables a llarg termini	91.631.778,03	9.619.887,78	15.049.833,25	86.201.832,56	85.528.916,11
Operacions a curt termini	3.172.738,66		3.172.738,66	0,00	0,00
Avals concedits no executats	4.968,20	0,00	4.968,20	0,00	0,00
Operacions a llarg termini Consorci TDT	198.189,26	0,00	124.167,81	74.027,32	8.311,15
Operacions a llarg termini PUJMSA	0,00	46.538.504,00	5.010.911,00	41.527.593,00	36.321.736,78
	103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74	128.046.210,58

Deute Implícita a curt termini (*)

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------	------

Deute Implícita a llarg termini (*)

	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------	------

Deute en termes SEC95

Ingressos corrents consolidats 2014 i 2015	103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74	128.046.210,58
Ràtio de deute en termes SEC95	123.336.370,41		127.915.741,46		127.915.741,46
	83,93%		105,09%		100,10%

Deute viu Tutela Financera

Deute en termes SEC95	103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74	128.046.210,58
Ajust (PIE)	-8.512.151,15	0,00	-1.882.958,29	-6.629.192,86	-6.187.246,54
Total Deute Viu	95.007.674,15	56.158.391,78	23.362.618,92	127.803.452,88	121.858.964,04
Ràtio de deute Viu	77,03%		99,91%		95,27%

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

- **Capitals pendents de les liquidacions negatives de la PIE 2008, PIE 2009 i PIE 2013:** A 31/12/2016 queda pendent de retorn de les PIE un import de 6.629.192,86€. En aquest exercici s'ha retornat la totalitat de la PIE pendent de la liquidació de l'exercici 2013, per import de 1.441.011,97 €; també 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 aquest exercici 2016 disminueix l'endeutament net a llarg termini. S'han contractat noves operacions per import de 9.619.887,78 (préstec del Banc de Sabadell dins del programa de crèdit local de la Diputació de Barcelona per import de 6.913.097,74€, del qual només s'ha disposat una quantia de 2.321.600,37€; préstec del Banc Popular corresponent al fons d'impuls econòmic per import de 2.531.790,04€; préstec de la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona de 175.000€). S'ha amortitzat préstecs per import de 15.049.833,25€ des de l'Ajuntament i de 20.184.912,06€ del grup administracions públiques.
- **Operacions a curt termini:** A 31/12/2016 l'Ajuntament tenia pòlisses de tesoreria concertades amb un límit de 26.000.000,00 € de les quals tenia disposades 0,00€. La disposició a 31 de desembre de 2015 era de 3.172.738,66€.
- **Operacions a llarg termini Consorci TDI:** Durant aquest exercici el Consorci a reduït el seu endeutament net en 124.167,81€, derivat de les amortitzacions realitzades.
- **Operacions a llarg termini PUMSA:** PUMSA va ser integrada en el sector administracions públiques en la classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, de data 5 de juny de 2014. En relació al còmput del límit del deute, la disposició addicional primera del Reial Decret Llei 7/2013, de 28 de juny, vigent segons la disposició addicional 77 dels Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2015, estableix que "amb caràcter extraordinari i transitori, les entitats vinculades o dependents de les entitats locals que es classifiquen en el sector d'administracions públiques, en l'exercici en que s'aprova aquesta classificació i en el següent no seran incloses en l'àmbit d'aplicació del regim d'endeutament". Per tant, d'acord amb aquesta disposició, el deute de la Societat Promocions Urbanístiques de Mataró SA, d'import 46.538.504,00€ a 31/12/2015, no va computar en el deute total del grup administracions públiques a aquesta data, però a 31/12/2016 si que ha de computar en el deute total del grup d'administracions públiques.

Durant l'exercici 2016 s'ha considerat com a nou endeutament l'endeutament que s'arrossega a 31/12/2015. Llevat això PUMSA no ha tingut nou endeutament en aquest exercici. S'ha amortitzat préstecs per import de 5.010.911,00 €. Disminueix l'endeutament net a llarg termini de PUMSA.

En conjunt l'endeutament net del sector administracions públiques ha augmentat durant l'exercici 2016 en 32.795.772,86€. Aquest augment prové de que s'ha assumit durant aquest exercici el deute provinent de PUMSA com a administració pública.

Endeutament del grup

Els següents quadres i gràfics mostren l'endeutament del grup Ajuntament, incloent societats municipals i entitats públiques empresarials (EPE). Els imports relatius a les societats i EPE's de l'exercici 2016 són provisionals fins que presentin els seus comptes anuals auditats.

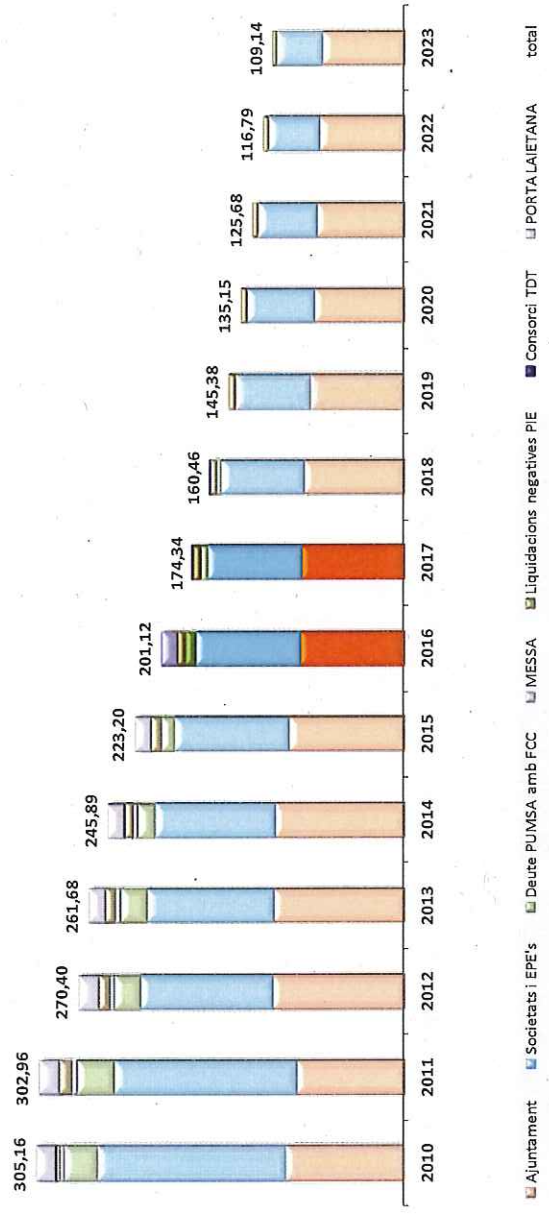
EVOLUCIÓ DEUTE VIU CONSOLIDAT	31/12/2015		31/12/2016		31/12/2017	
	Variacions	31/12/2015	Variacions	31/12/2016	Variacions	31/12/2017
Ajuntament	-8.607.652,33	94.809.484,89	86.201.832,56	-672.916,45	85.528.916,11	
Mataró Audiovisual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Digital Mataró-Maresme (*)	-124.161,94	198.189,26	74.027,32	-65.716,17	8.311,15	
C. Museu d'Art Contemporani de Mataró	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PUMSA (sense Nau Minguell i inclòs Ministeri)	5.010.912,00		41.527.592,00	-5.205.855,22	36.321.736,78	
Subtotal sector Administracions Públiques	-32.795.777,73	95.007.674,15	127.803.451,88	-5.944.487,84	121.858.964,04	
PUMSA		46.538.504,00				
EPE PARC TECNOAMPUS	-3.645.750,39	37.327.598,52	33.681.848,13	2.879.075,02	30.802.773,11	
AMSA (Subrogació préstecs MESA)	-882.448,50	10.499.879,90	9.617.431,40	1.160.482,35	8.456.949,05	
FUNDACIÓ TECNOAMPUS MATARÓ MARESME (*)	909.739,85	541.149,03	1.450.888,88	108.069,11	1.342.819,77	
Subtotal sector Societats no Financeres	50.156.963,04	94.907.731,45	44.750.168,41	-4.147.626,48	40.602.541,93	
Total endeutament bancari del Grup Ajuntament	17.361.185,31	189.914.805,60	172.553.620,29	10.092.114,32	162.461.505,97	
Deute FCC	-2.842.041,79	11.378.167,17	8.536.125,38	-2.842.041,79	5.694.083,59	
Total endeutament bancari, més el deute de FCC del Grup Ajuntament	20.203.227,10	201.292.972,77	181.089.745,67	-12.934.156,11	168.155.589,56	
Pendent de retorn de la PIE 2008, 2009 i 2013	-1.882.958,29	8.512.151,15	6.629.192,86	-441.946,32	6.187.246,54	
Total endeutament bancari, més el deute de FCC i més el retorn pendent de la PIE del Grup Ajuntament	-22.086.185,39	209.805.123,92	187.718.938,53	-13.376.102,43	174.342.836,10	
PORTA LAIETANA - 50% end bancari (***)	0,00	13.396.275,50	13.396.275,50	-13.396.275,50	0,00	
Total endeutament bancari, més el deute de FCC i més el retorn pendent de la PIE del Grup Ajuntament amb Porta Laietana	-22.086.185,39	223.201.399,42	201.115.214,03	-26.772.377,93	174.342.836,10	

(*) A 31/12/2016 PUMSA computa en el Sector d'Administracions Públiques per tant la comparativa consta en aquest apartat

(**) Aquest deute té venciment 2017

Variacions endeutament	2016-2015	2017-2016
Nous préstecs	9.619.887,78	11.869.580,38
Amortització	-23.808.336,43	-35.357.970,20
Increment/decrement pòlisses de tresoreria	-3.172.738,66	0,00
Liquidació negativa PIE 2013	-1.441.011,97	0,00
Retorn liquidacions negatives PIE 2008 i 2009	-441.944,32	-441.946,32
Retorn deute FCC	-2.842.041,79	-2.842.041,79
TOTAL	-22.086.185,39	-26.772.377,93

El següent gràfic mostra visualment la composició de l'endeutament total del grup consolidat de l'Ajuntament des de l'any 2010 fins a la previsió de 31/12/2023.



Mataró, 28 de febrer de 2017

La Cap del Servei de Gestió Econòmica

Mariela González Sola

L'Interventor i Director de Serveis Econòmics

Josep Canal Codina

ANNEX N° 3
INFORME LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS EXERCICI 2016

Ingressos	Drets Reconeuguts		Pressupost 2016	Drets Reconeuguts		% execució	
	2015	(final)	2016	2016	Var DR 2016/15	2016	Saldo 2016
Cap. I Impostos Directes (*)	47.383.958,13	47.041.496,53	48.432.095,12	1.048.136,99		102,96%	1.390.598,59
Cap.II Impostos Indirectes (*)	1.471.126,47	1.000.000,00	1.484.710,68	13.584,21		148,47%	484.710,68
Cap. III Taxes i Altres Ingressos	21.913.138,20	21.303.893,31	22.392.536,07	479.397,87		105,11%	1.088.642,76
Cap. IV Transferències corrents (*)	49.410.600,21	50.023.370,40	48.091.327,95	-1.319.272,26		96,14%	-1.932.042,45
Cap. V Ingressos patrimonials	2.952.176,03	2.611.540,89	2.594.213,83	-357.962,20		99,34%	-17.327,06
Subtotal Ingressos ordinaris	123.130.999,04	121.980.301,13	122.994.883,65	-136.115,39		100,83%	1.014.582,52
Cap. VI Alienació d'inversions	0,00	0,00	313,00	313,00			313,00
Cap. VII Transferències capital	2.457.318,83	846.542,40	854.849,09	-1.602.469,74		100,98%	8.306,69
Cap. VIII Actius financers	3.954.144,51	3.470.506,74	312.055,33	-3.642.089,18		8,99%	-3.158.451,41
Cap. IX Passius financers	8.471.417,54	10.094.709,98	5.028.390,41	-3.443.027,13		49,81%	-5.066.319,57
Subtotal Ingressos capital	14.882.880,88	14.411.759,12	6.195.607,83	-8.687.273,05		42,99%	-8.216.151,29
TOTAL INGRESSOS	138.013.879,92	136.392.060,25	129.190.491,48	-8.823.388,44		94,72%	-7.201.568,77

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

El volum d'ingressos liquidats del exercici 2016 ha estat de **129.190.491,48.-€** amb una execució del 94,72%.

D'aquests, **els ingressos corrents liquidats** han estat de **122.994.883,65€**, s'ha liquidat el 100,83% del total del pressupost amb una desviació final de +1.014.582,52.-€. Aquest any 2016, en els impostos directes, s'ha executat el 102% de la previsió inicial sense dèficit final. S'han liquidat +570mil€ en l'IBI, +841mil€ en plusvàlues i 122mil€ en IAE que han compensat la menor liquidació en -136mil€ en l'impost de vehicles.

Pel que fa a l'Impost de Construccions, s'ha executat un 148% amb una desviació final de +484mil€ respecte al pressupost, i una variació de +13mil.-€ respecte a la liquidació del 2015.

El capítol III de taxes, preus públics i altres ingressos s'han executat gairebé al 105%, en conjunt s'han liquidat +1.088.642,76.-€ respecte al pressupost final. Amb dèficits en taxes per -310mil€, per menor liquidació en la taxa d'ocupació del sòl i subsòl (-192mil€), taxa llicències obertura establiments (-154mil€), els ingressos bruts de Telefónica (-49mil€) i la taxa de retirada de vehicles (-26mil€), que han estat compensats en part per majors liquidacions en altres

conceptes, i la bona execució de la resta de conceptes. Pel que fa als preus públics s'han liquidat -1.41mil€ respecte a la previsió inicial, amb dèficit en el preu públic de la brossa comercial per import de -72mil€ i menor execució en preus públics d'Ensenyament (-99mil€) que s'han compensat amb bona execució de la resta de projectes.

Aquests dèficits s'han compensat per les majors liquidacions en multes i sancions (+445mil€), vendes a empreses de reciclatge (+330mil€) i altres ingressos (+765mil€), en aquests últims destaquem: major liquidació d'interessos i recàrrecs (+220mil€), compensació per recuperació despesa en electricitat (+217mil€) i pel retorn del cànon de deposició de residus (+194mil€).

Les subvencions corrents, s'han executat en un 96€% amb una desviació final de -1,9M€.

Aquests dèficits han estat per una banda, per part de l'Estat que s'han rebut -788mil€ respecte a la previsió inicial, la desviació ve donada per que aquest any s'ha rebut la liquidació definitiva del 2014 que ha estat de +1,7M€ (pressupost 1,2M€) i el Ministeri ha compensat íntegrament tota la liquidació definitiva del 2013: -1,4M€.

Per part de la Generalitat la desviació respecte al previst ha estat de -791mil€: s'han rebut -448mil en concepte de SAD Dependències i -678mil€ per la subvenció per les Escoles Bressol (que s'ha rebut per part de la Diputació), aquests dèficits s'han compensat en part per majors aportacions en programes de Benestar Social (+182mil€) Ciutadania, Joventut i Dona (+130mil€)

S'han produït dèficits en aportacions de privats (-267mil€) i en aportacions d'Empreses Municipals (-151mil€) per la cancel·lació de la Festa al Cel Per part de la Diputació s'han rebut +194mil€ respecte a la pressupost, tot i que respecte al 2015 s'han rebut -1,2M€

En ingressos patrimonials s'han executat un 99% amb una desviació de -17mil€ respecte a la previsió inicial.

Els ingressos de capital han estat de 6.195.607,83.-€, dels quals 854mil€ corresponen a subvencions i 5M€ a operacions de préstec.

3.1.- PRESSUPOST D'INGRESSOS AJUNTAMENT

3.1.1.- INGRESSOS CORRENTS

CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

CAPITOL I - IMPOSTOS DIRECTES

CONCEPTE	PRESSUPOST FINAL	DR NETS 2016	Var Presup/Execucio	% execució pressup.	COMPARATIVA 2015-16		
					DR NETS 2015	Variació DR 2015/15	% var.
IBI rústic	187.728,20 €	181.181,46 €	-6.546,74 €	96,51%	180.027,91 €	1.153,55 €	0,64%
IBI urbà	32.812.000,00 €	33.382.319,01 €	570.319,01 €	101,74%	31.761.802,34 €	1.620.516,67 €	5,10%
Impost Vehicles	6.000.000,00 €	5.863.458,01 €	-136.541,99 €	97,72%	5.846.801,03 €	16.656,98 €	0,28%
Plusvàlua	4.513.268,33 €	5.354.548,23 €	841.279,90 €	118,64%	5.769.413,38 €	-414.865,15 €	-7,19%
IAE	3.528.500,00 €	3.650.588,41 €	122.088,41 €	103,46%	3.825.913,47 €	-175.325,06 €	-4,58%
Total Impostos Directes	47.041.496,53 €	48.432.095,12 €	1.390.598,59 €	102,96%	47.383.958,13 €	1.048.136,99 €	2,21%
Cessió rendiment IRPF (PIE)	1.836.485,31 €	1.921.850,37 €	85.365,06 €	104,65%	1.781.540,04 €	140.310,33 €	7,88%
Total PIE (cap.1)	1.836.485,31 €	1.921.850,37 €	85.365,06 €	104,65%	1.781.540,04 €	140.310,33 €	7,88%
TOTAL CAP. 1 (amb part PIE inclosa)	48.877.981,84	50.353.945,49	1.475.963,65	103,02%	49.165.498,17	1.188.447,32	2,42%

El conjunt dels ingressos liquidats per impostos directes (sense tenir en compte la part de la PIE d'aquest capítol) ha estat de 48.432.095,12.-€ ha assolit un 102% de la previsió inicial, amb un saldo final de +1.390.598,59.-€. S'han liquidat més ingressos que l'exercici 2015 (+1.048.136,99€), per la major liquidació en IBI urbà, compensant així la menor liquidació en Plusvàlues i en l'IAE.

Destaquem els següents trets:

1. IBI RÚSTIC i IBI URBA

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016						
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets 2016	DR/Pss	% Execució
IBI RÚSTIC	187.728,20 €	- €	187.728,20 €	181.181,46 €	-6.546,74	96,51%
IBIURBA	32.812.000,00 €	- €	32.812.000,00 €	33.382.319,01 €	570.319,01	101,74%

Comparativa 2015-16			
DR NETS 2015	VAR DR 2015-16	% VAR	
180.027,91 €	1.153,55 €	0,64%	
31.761.802,34 €	1.620.516,67 €	5,10%	

En el **IBI rústic** s'ha liquidat el padró per import de 184.853.-€ amb un increment del 3,42% respecte a l'exercici 2015, tot i que tenint en compte les anul·lacions durant l'exercici la liquidació final ha estat de 181.181,46.-, amb una execució del 96 %.

L'evolució de la liquidació del padró d'IBI rústic els darrers exercicis ha estat la següent:

Concepte	Padro 2014	Padro 2015	Var 2015/14(%)	Padro 2016	Var 2016/15	Var 2016/153
padró IBI rústic	176.660,00	178.739,00	1,18%	184.853,57	6.114,57	3,42%

Pel que fa a l'**IBI Urbà** s'ha liquidat ingressos per import total de 33.382.319,01.-€, amb una execució del 101% del previst. Amb un major import liquidat de 570.319.-€ respecte a la previsió inicial. Respecte a l'exercici 2015 s'han liquidat +1.620.516,34.-€.

El detall dels conceptes liquidats és el següent:

IBI urbà. Conceptes	Pressupost	Drets Liquidats 2016	Variació	% exec
Padró IBI Exercici	32.083.845,16	32.142.371,74	58.526,58	100,18%
noves altes i liq.pendents	357.565,59	1.301.397,76	943.832,17	363,96%
Compensació IBI centres concertats	11.150,00	11.456,69	306,69	102,75%
Regularizació cadastral	400.000,00	140.000,00	-260.000,00	35,00%
Baixes anuals	-40.560,75	-212.907,16	-172.346,43	524,91%
Total IBI urbà	32.812.000,00	33.382.319,01	570.319,01	101,74%

DR NETS 2015	Var 2015/16
31.127.056,00	1.015.315,74 €
1.314.455,44 -	13.057,68 €
11.031,55	425,14 €
0,00	140.000,00 €
-690.740,32	477.833,14 €
31.761.802,67	1.620.516,34

S'ha liquidat el padró del IBI urbà per import de 32.142.371,74€, el que suposa un increment del 3,26% respecte el padró final 2015 (que va ascendir a 31.127.056.-€). Per aquest any 2016, les OOFF van incrementar un 3,36% respecte al tipus efectiu de l'any 2015 (tipus màxim menys bonificació).

Any	Import Padró	Nº rebuts	Rebut mitjà
2010	21.087.662,92 €	84.155	250,58 €
2011	22.076.180,95 €	85.894	257,02 €
2012	28.337.175,14 €	88.076	321,74 €
2013	28.820.714,74 €	88.370	326,14 €
2014	29.913.421,58 €	88.975	336,20 €
2015	31.127.056,00 €	89.373	348,28 €
2016	32.142.371,74 €	89.470	359,25 €
Var 16/15	1.015.315,74 €		

Durant l'any 2012 es va realitzar una revisió cadastral amb efectes 2013. El 2013 es va aprovar un increment del tipus impositiu aplicant el tipus màxim legal, modulat amb una bonificació potestativa, consistent amb la bonificació de la quota íntegra de l'IBI que limita l'increment de l'IBI que rebuts de l'IBI respecte l'exercici anterior en un màxim del 3,75%. Aquest increment de tipus també s'ha aplicat durant l'any 2014 i també l'any 2015. Al 2016 els tipus impositius aplicats han estat del 0,515% per tipus general i del 0,8974% i 0,96% per als tipus diferenciats. **L'impacte d'aquests canvis normatius sobre el padró ha estat de +1.155.315,22€ (un +3,71%) respecte el 2015.**

El detall de l'execució de l'IBI urbà respecte al pressupost és el que es detalla en el quadre següent. Destaquen:

Les liquidacions complementàries efectuades al 2016 dintre del procés de regularització cadastral portat a terme per la Dir.General de Cadastre ha ascendir a 330.161,61€ corresponents a 1.312 liquidacions. A aquest import caldria afegir els 140.000€ liquidats també arrel d'aquesta regularització incorporats ja dintre del Padró 2016.

També cal destacar les liquidacions fora de padró arrel de projectes de reparcel·lació per import aprox. d'uns 241.100€

L'evolució dels imports liquidats i pressupostats els darrers exercicis ha estat la següent:

Evolució Pressupost IBI

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Presupostat	18.743.068,24	20.099.029,00	21.802.925,00	22.722.433,13	28.105.043,38	29.408.164,63	30.564.509,34	31.658.135,91	32.812.000,00	33.576.259,01
Liquidat	18.878.619,89	20.930.144,11	21.589.730,88	22.739.658,70	28.419.775,46	29.088.737,64	30.126.414,49	31.776.871,76	32.726.935,99	

Variació

	08-09	09-10	10-11	11-12	12-13	13-14	14-15	15-16	16-17
Presupostat	1.355.960,76	1.703.896,00	919.508,13	5.382.610,25	1.303.121,25	1.156.344,71	1.093.626,57	1.153.864,09	764.259,01
Liquidat	2.051.524,22	659.586,77	1.149.927,82	5.680.116,76	668.962,18	1.037.676,85	1.650.457,27	950.064,23	

Variació (%)

	08-09	09-10	10-11	11-12	12-13	13-14	14-15	15-16	16-17
Presupostat	7,23%	8,48%	4,22%	23,69%	4,64%	3,93%	3,58%	3,64%	2,33%
Liquidat	10,87%	3,15%	5,33%	24,98%	2,35%	3,57%	5,48%	2,99%	

3. IMPOST S/VEHICLES:

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

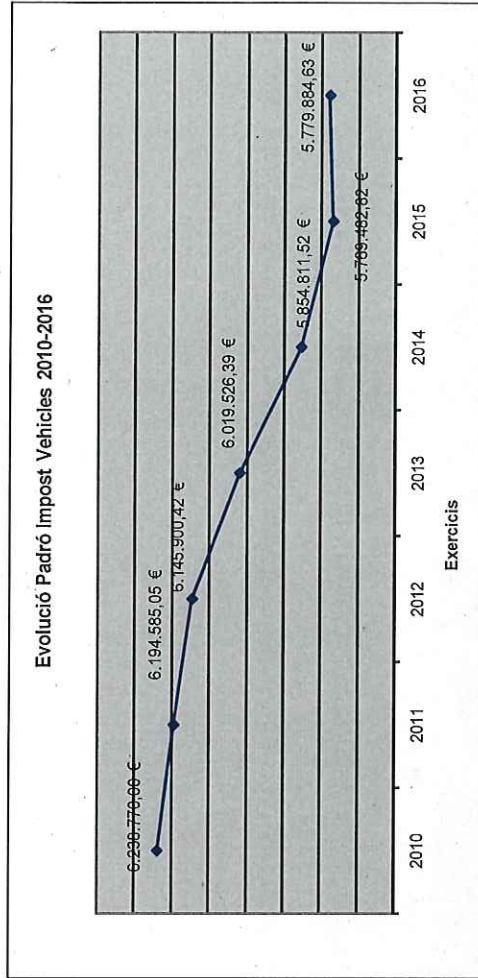
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Var Exec/Pss	% exec
IMP-PADRÓ	5.769.482,82 €	0,00	5.769.482,82 €	5.779.884,63	10.401,81	100,18%
ALTES i BAIXES EXERCICI	230.517,18 €	0,00	230.517,18 €	83.573,38	-146.943,80	36,25%
	6.000.000,00 €	0,00	6.000.000,00 €	5.863.458,01	-136.541,99	97,72%

Comparativa 2015-16

DR nets Exec 2015	VAR DR 2016-2015	% VAR
5.769.482,82 €	10.401,81	0,18%
77.318,21 €	6.255,17	8,09%
5.846.801,03	16.656,98	0,28%

L'Impost sobre vehicles de tracció mecànica ha sofert en els darrers anys una disminució dels rebuts liquidats, amb una lleu tendència a la baixa en els darrers anys amb motiu de la crisi econòmica. S'ha executat el 97 % del pressupost previst. S'ha comptabilitzat el padró d'import 5.779.884,63.-€, amb una variació de +10mil€ respecte al padró del 2015. €. S'han emès 68.369 rebuts, amb un increment de rebuts també respecte al 2015. El detall d'execució es la següent:

Any	Import padró	Var	Rebut	Rebut mitjà
2009	6.333.403,29 €		69.741	90,81 €
2010	6.238.770,00 €	-1,49%	69.365	89,94 €
2011	6.194.585,05 €	-0,71%	68.930	89,87 €
2012	6.145.900,42 €	-0,79%	68.040	90,33 €
2013	6.019.526,39 €	-2,06%	66.725	90,21 €
2014	5.854.811,52 €	-2,74%	68.317	86,46 €
2015	5.769.482,82 €	-1,46%	68.307	84,46 €
2016	5.779.884,63 €	0,18%	69.369	83,32 €
Var 2015/16	10.401,81 €		1.062	



4. PLUSVÀLUA" (IIVTNU):

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Var Exec/Pss	% exec
IIVTNU (Plusvàlua)	4.513.268,33	0,00	4.513.268,33	5.317.040,23	803.771,90	117,81%
IIVTNU (Plusvàlua) sancions	0,00	0,00	0,00	37.508,00	37.508,00	
	4.513.268,33	0,00	4.513.268,33	5.354.548,23	841.279,90	118,64%

Comparativa 2015-16

DR nets Exec 2015	VAR DR 2016-2015	% VAR
5.723.413,81	-406.373,58	-7,10%
45.999,57	-8.491,57	-18,46%
5.769.413,38	-414.865,15	-7,19%

S'ha executat un 117% del total, amb una major liquidació respecte a les previsions inicials en +800mil€. Respecte al la liquidació 2015 s'han liquidat -400mil€. Cal remarcar l'impacte de l'exempció obligatòria per Llei de les transmissions amb ocasió de la dació en pagament i execucions hipotecàries judicials o notariales de l'habitatge habitual, que han suposat l'atorgament d' uns beneficis fiscals (és a dir, uns no ingress) de 320.346,54€ (que corresponen a uns 201 expedients tramitats) durant aquest 2016.

També cal remarcar que les plusvàlues liquidades en concepte d'herència arriben als 2,37milions

L'evolució del nombre de liquidacions i l'import liquidat en els darrers exercicis ha estat la següent:

	2013		2014		2015		2016	
	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq
1er. Trim	779	747.567,18 €	768	685.640,86 €	1.652	1.714.867,67 €	2.221	3.055.764,32 €
2n. Trim	1.660	1.332.061,15 €	2.047	1.733.824,64 €	726	1.901.968,12 €	1.580	1.625.854,93 €
3er. Trim	843	681.967,33 €	1.202	1.223.695,17 €	399	1.353.698,54 €	847	755.631,24 €
Baixes				-12.227,57 €		-87.227,70 €		-399.050,67 €
4rt. Trim	1.193	1.135.652,79 €	969	1.056.043,41 €	1.062	840.107,18 €	234	278.840,41 €
Total exercici	4.475	3.897.248,45 €	4.986	4.686.976,51 €	3.839	5.723.413,81 €	4.882	5.317.040,23 €

5. IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES (IAE):

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016							Comparativa 2015-16		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	Var Exec/Pss	% exec	DR nets Exec 2015	VAR DR 2016-2015	% VAR
IAE	3.528.500,00	0,00	3.528.500,00	3.627.821,79	99.321,79	102,81%	3.796.239,31	-168.417,52	-4,44%
IAE sancions	0,00	0,00	0,00	22.766,62	22.766,62		29.674,16	-6.907,54	-23,28%
	3.528.500,00	0,00	3.528.500,00	3.650.588,41	122.088,41	103,46%	3.825.913,47	-175.325,06	-4,58%

S'ha executat un 102% de la partida, amb una major liquidació de +99mil€ respecte a la previsió inicial. Respecte a l'exercici 2015 s'han liquidat -168mil€.

El detall del pressupost inicial i l'execució realitzada és la següent:

Conceptes pressupostats	Liquidació 2015	Pressupost 2016	Liquidació 2016	Var Liq/ps
Padró	2.686.609,73	2.783.109,73	2.707.194,74	-75.914,99
Altes mensuals fora padró	508.325,20	267.997,62	689.722,18	421.724,56
IAE cooperatives	49.250,96	49.248,96	43.223,80	-6.025,16
Quota Nacional	322.454,19	316.143,69	312.356,69	-3.787,00
Quota provincial	51.370,89	24.000,00	97.019,10	73.019,10
Telefonia mòbil	207.671,73	148.000,00	125.174,59	-22.825,41
Baixes	-29.443,39	-60.000,00	-346.869,31	-286.869,31
TOTAL	3.796.239,31	3.528.500,00	3.627.821,79	99.321,79

El padró liquidat el 2016 ha estat de 2.707.194,74€, amb un lleuger increment de l'import total liquidat d'un 0.07% respecte el padró 2015. Dintre de les liquidacions fora de padró destaquen:

- Liquidació d'una regularització d'una gran empresa, d'acord amb les noves dades censals comunicades (arrel d'un recurs reposició del 2015) per import de 113.845.-€
- Liquidacions corresponents a les promocions immobiliàries (m2 venuts del 2015)

També caldria esmentar com a incidència remarkable durant el 2016 la baixa d'activitat de Procter&Gamble derivada de la venda de l'empresa, que va donar lloc per una banda a una baixa del padró i per una altra part, una nova liquidació fora de padró de la nova activitat a nom del nou titular de l'activitat, BlueSun Consumer Brands.

CAPITOL II - IMPOSTOS INDIRECTES

CONCEPTE	PRESSUPOST FINAL	DR NETS 2016	Var Presup/Execució	% execució pressup.	COMPARATIVA 2016-15		
					DR NETS 2015	Variació DR 2016/15	% var.
ICIO	1.000.000,00 €	1.484.710,68 €	484.710,68 €	148,47%	1.471.126,47 €	13.584,21 €	0,92%
Total Impostos Directes (cap 2)	1.000.000,00 €	1.484.710,68 €	484.710,68 €	148,47%	1.471.126,47 €	13.584,21 €	0,92%
Cessió rendiment IVA (PIE)	2.158.439,45 €	2.242.949,84 €	84.510,39 €	103,92%	2.303.712,72 €	-60.762,88 €	-2,64%
Cessió Impostos Especials	637.290,62 €	688.671,37 €	51.380,75 €	108,06%	684.061,66 €	24.609,71 €	3,71%
Total PIE (cap.2)	2.795.730,07 €	2.931.621,21 €	135.891,14 €	104,86%	2.967.774,38 €	-36.153,17 €	-1,22%
TOTAL CAP. 2 (amb part PIE inclosa)	3.795.730,07	4.416.331,89	620.601,82	116,35%	4.438.900,85	-22.568,96	-0,51%

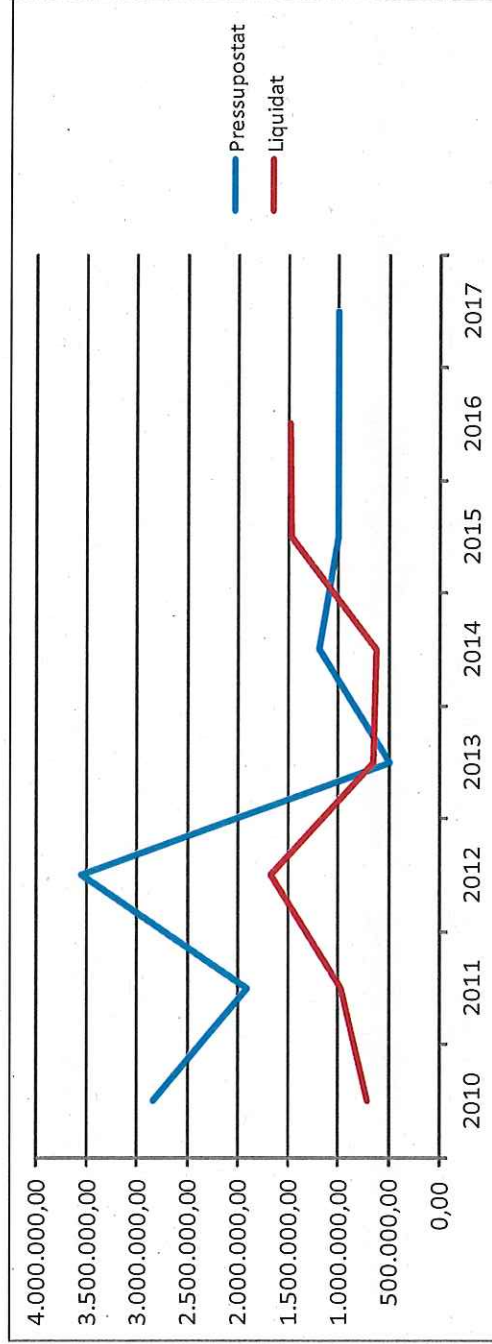
ICIO

Sense considerar els conceptes que fan referència a la PIE (cessió recaptació IVA i altres impostos indirectes), el capítol II està format únicament per l'Impost d'Obres, construccions i instal·lacions (ICIO). S'ha liquidat un 148 % amb una major liquidació al final d'exercici de +484mil.-€ respecte a les previsions inicials. En relació a l'exercici 2015 s'han liquidat +13.584,21€.

L'anàlisi de l'evolució de les partides de cessió Impostos s'anàlitzien amb el total de conceptes de la PIE al capítol 4 de Transferències i Subvencions rebudes.

Evolució ICIO - Imports liquidats i pressupostats

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Pressupostat	2.843.846,20	1.906.896,57	3.555.704,57	500.000,00	1.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Liquidat	713.567,30	981.912,68	1.678.842,12	647.458,08	631.890,52	1.471.126,47	1.484.710,68	



CAPÍTOL III - TAXES I ALTRES INGRESSOS

CONCEPTE	PRESS FINAL 2016	DR NETS 2016	Var Presup/Liq 31/12/16	% execució pressup.	COMPARATIVA 2016-15		
					DR NETS 2015	Variació DR 2016-15	% var.
Taxes	9.577.131,15 €	9.266.362,91 €	-310.768,24 €	96,76%	9.592.464,06 €	-326.101,15	-3,40%
Preus Públics	5.348.132,69 €	5.206.498,03 €	-141.634,66 €	97,35%	5.177.966,00 €	28.532,03	0,55%
Ingressos per vendes	590.100,00 €	920.769,91 €	330.669,91 €	156,04%	463.241,59 €	457.528,32	98,77%
Multes i sancions	4.356.696,43 €	4.802.006,34 €	445.309,91 €	110,22%	5.062.762,09 €	-260.755,75	-5,15%
Altres ingressos	1.431.833,04 €	2.196.898,88 €	765.065,84 €	153,43%	1.616.704,46 €	580.194,42	35,89%
TOTAL CAPÍTOL III	21.303.893,31	22.392.536,07	1.088.642,76	105,11%	21.913.138,20	479.397,87	2,19%

El total liquidat del capítol III ha estat de 22.392.536,07.-€. En conjunt s'han liquidat +1.088.642,76.-€ respecte al pressupost final amb una execució del 105%.

Respecte a la previsió inicial s'han liquidat -310mil€, per menor liquidació en la taxa d'ocupació del sòl i subsòl (-192mil€), taxa llicències obertura establiments (-154mil€), els ingressos bruts de Telefónica (-49mil€) i la taxa de retirada de vehicles (-26mil€), que han estat compensats en part per majors liquidacions en altres conceptes, i la bona execució de la resta de conceptes.

S'han liquidat preus públics amb una execució del 97%. La desviació final de -141.634.-€ correspon a la menor execució del preu públic de brossa comercial amb una desviació de -72mil i en part per la menor execució dels preus públics d'Ensenyament (execució 95%), la resta de projectes s'han assolit sense desviació final.

En els conceptes de vendes s'han liquidat +330mil€ per la major liquidació en les vendes a les empreses de reciclatge.

Aquests dèficits han estat compensats per les majors liquidacions en multes i sancions (+445mil€) i en altres ingressos (+765mil€).

1. TAXES

ANÀLISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Taxa per recollida escombraries	5.427.625,89 €	- €	5.427.625,89 €	5.432.148,91 €	4.523,02 €	100,08%
Taxa per llicències urbanístiques	103.327,15 €	- €	103.327,15 €	100.444,39 €	-2.882,76 €	97,21%
Taxa expedició de documents	73.226,26 €	- €	73.226,26 €	93.835,11 €	20.608,85 €	128,14%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	72.019,80 €	- €	72.019,80 €	101.550,51 €	29.530,71 €	141,00%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63 €	- €	13.865,63 €	14.255,20 €	389,57 €	102,81%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00 €	- €	1.600,00 €	2.641,98 €	1.041,98 €	165,12%
Taxa retirada vehicles de la via pública	764.431,18 €	- €	764.431,18 €	738.428,04 €	-26.003,14 €	96,60%
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10 €	- €	435.724,10 €	281.548,49 €	-154.175,61 €	64,62%
Taxa prest., serv.lloges, mercats i cambra fig.	380.176,89 €	- €	380.176,89 €	388.921,16 €	8.744,27 €	102,30%
Taxa prestació Serveis Sanitaris	- €	- €	- €	3.833,27 €	3.833,27 €	
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	83.467,80 €	23.467,80 €	139,11%
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35 €	- €	88.977,35 €	97.205,65 €	8.228,30 €	109,25%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88 €	- €	1.500.944,88 €	1.308.824,65 €	-192.120,23 €	87,20%
Taxa d'obertura còlts i rases	2.833,90 €	- €	2.833,90 €	1.390,40 €	-1.443,50 €	49,06%
Taxa ocupació via pública	339.820,31 €	- €	339.820,31 €	351.595,14 €	11.774,83 €	103,47%
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23 €	- €	308.749,23 €	258.901,41 €	-49.847,82 €	83,85%
Taxa per us horts urbans	3.808,58 €	- €	3.808,58 €	4.098,30 €	289,72 €	107,61%
Taxa per ocupació espai firal	- €	- €	- €	3.272,50 €	3.272,50 €	
Total Taxes	9.577.131,15 €	- €	9.577.131,15 €	9.266.362,91 €	-310.768,24 €	96,76%

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
5.583.960,88 €	-151.811,97 €
173.517,60 €	-73.073,21 €
118.016,41 €	-24.181,30 €
84.351,68 €	17.198,83 €
15.639,20 €	-1.384,00 €
2.920,85 €	-278,87 €
772.734,83 €	-34.306,79 €
372.353,47 €	-90.804,98 €
394.591,45 €	-5.670,29 €
3.391,05 €	442,22 €
76.944,20 €	6.523,60 €
96.377,73 €	1.827,92 €
1.459.818,91 €	-150.994,26 €
3.437,45 €	-2.047,05 €
362.699,05 €	-11.103,91 €
88.443,16 €	190.458,25 €
3.986,44 €	101,86 €
9.592.464,06 €	-326.101,15 €

Respecte a la previsió inicial s'han liquidat -310mil€, per menor liquidació en la taxa d'ocupació del sòl i subsòl (-192mil€), taxa llicències obertura establiments (-154mil€), els ingressos bruts de Telefònica (-49mil€) i la taxa de retirada de vehicles (-26mil€), que han estat compensats en part per majors liquidacions en altres conceptes, i la bona execució de la resta de conceptes.

- **Taxa per recollida escombraries.**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Comparativa 2015-16

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Taxa per recollida escombraries	5.427.625,89 €	- €	5.427.625,89 €	5.432.148,91 €	4.523,02 €	100,08%

DR 2015	VAR 2015/16
5.583.960,88 €	-151.811,97

S'ha liquidat el 100% de la previsió inicial, amb una major liquidació de +4.523.-€ i amb un menor import liquidat de -151 mil€.
Per l'any 2016 es va fer un ajust en el pressupost inicial d'aquest concepte en aplicació de la modificació de les OOFF pels quals els rebuts que estaven subvencionats van passar a ser aplicats com a bonificacions. Es va estimar que l'import d'aquestes bonificacions era de -134.369,79.-€.

L'evolució del pressupost i liquidació de la taxa en els darrers exercicis ha estat la següent:

Taxa per recollida escombraries	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Pressupostat	4.143.174,00	4.741.259,60	5.129.708,72	5.387.972,29	5.371.662,46	5.482.582,68	5.561.995,68	5.561.995,68	5.561.995,68	5.427.625,89
Liquidacio	4.392.506,00	4.750.603,00	5.241.623,00	5.183.002,47	5.339.944,63	5.369.347,53	5.600.039,24	5.586.096,46	5.583.960,88	5.432.148,91
Dèficit/Superàvit	249.332,00	9.343,40	111.914,28	-184.969,82	-31.717,83	-113.235,15	38.043,56	24.100,78	21.965,20	4.523,02

Exercici	Padró	Variació	Autoliquidacions	DR liquidats
2008	4.448.558,92	9,88%	302.044,44	4.750.603,36
2009	4.928.952,37	10,80%	312.670,27	5.241.622,64
2010	4.989.640,78	1,23%	193.361,69	5.183.002,47
2011	5.161.014,53	3,43%	178.930,10	5.339.944,63
2012	5.194.921,04	0,66%	174.426,49	5.369.347,53
2013	5.413.723,08	4,21%	186.316,16	5.600.039,24
2014	5.378.532,98	-0,65%	207.563,48	5.586.096,46
2015	5.442.161,60	1,18%	141.799,28	5.583.960,88
2016	5.405.137,38	-0,68%	27.011,53	5.432.148,91

- **Taxa per llicències urbanístiques i Taxa per expedició de documents:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	%exec
Taxa per llicències urbanístiques	103.327,15 €	- €	103.327,15 €	100.444,39 €	-2.882,76	97,21%
Taxa expedició de documents	73.226,26 €	- €	73.226,26 €	93.835,11 €	20.608,85	128,14%

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
173.517,60 €	-73.073,21
118.016,41 €	-24.181,30

Taxa per llicències urbanístiques

Exercici	DR liquidats	Variació
2007	275.507,88	
2008	117.889,98	-57,21%
2009	173.563,82	47,23%
2010	165.256,63	-4,79%
2011	227.814,76	37,86%
2012	183.512,36	-19,45%
2013	74.372,62	-59,47%
2014	79.396,89	6,76%
2015	173.517,60	118,54%
2016	100.444,39	-42,11%

Taxa expedició de documents

Exercici	DR liquidats	Variació
2008	101.317,38	0,54%
2009	98.475,75	-2,80%
2010	96.578,51	-1,93%
2011	82.574,00	-14,50%
2012	73.087,30	-11,49%
2013	83.735,47	14,57%
2014	117.422,04	40,23%
2015	118.016,41	0,51%
2016	93.835,11	-20,49%

- **Taxa per ús escut, plaques i altres distintius, Taxes per Expedició certif. Habitatges. Taxes obertura establiment i Llicències d'auto taxi:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	%exec
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	72.019,80 €	- €	72.019,80 €	101.550,51 €	29.530,71	141,00%
Taxa per exp. certif. habitatge	13.865,63 €	- €	13.865,63 €	14.255,20 €	389,57	102,81%
Taxa llicències d'autotaxi	1.600,00 €	- €	1.600,00 €	2.641,98 €	1.041,98	165,12%
Taxa per llicències obertura d'establiments	435.724,10 €	- €	435.724,10 €	281.548,49 €	-154.175,61	64,62%

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
84.351,68 €	17.198,83
15.639,20 €	-1.384,00
2.920,85 €	-278,87
372.353,47 €	-90.804,98

Taxa per ús escut, plaques i altres distintius

Exercici	DR liquidats	Variació
2006	22.839,60	
2007	19.977,70	-12,53%
2008	19.923,67	-0,27%
2009	20.517,94	2,98%
2010	20.611,91	0,48%
2011	22.442,12	8,88%
2012	21.464,95	-4,35%
2013	77.429,76	260,73%
2014	82.324,24	6,32%
2015	84.351,68	2,46%
2016	101.550,51	20,39%

Padró Animals domèstics:	
2006	17.210,88
2007	17.161,56
2008	17.146,80
2009	16.696,06
2010	16.944,76
2011	18.188,00
2012	19.407,24
2013	71.880,00
2014	77.190,00
2015	79.800,00
2016	80.287,50

El concepte de la taxa per ús escut, plaques i distintius inclou la liquidació del padró d'animals domèstics, que l'any 2013 va tenir una variació important per l'augment de la taxa. Per l'any 2016, el padró no presenta variació important (0,6%) respecte a l'exercici 2015.

Taxa per exp. certif. habitatge

Exercici	DR liquidats	Variació
2007	29.118,50	
2008	27.541,91	-5,41%
2009	20.819,36	-24,41%
2010	14.665,28	-29,56%
2011	15.843,45	8,03%
2012	14.305,90	-9,70%
2013	13.865,63	-3,08%
2014	13.909,20	0,31%
2015	15.639,20	12,44%
2016	14.255,20	-8,85%

Taxa per obertura establiments

Exercici	DR liquidats	Variació
2007	643.428,86	
2008	439.652,46	-31,67%
2009	389.416,65	-11,43%
2010	371.041,18	-4,72%
2011	396.385,39	6,83%
2012	449.261,68	13,34%
2013	403.288,85	-10,23%
2014	497.009,61	23,24%
2015	372.353,47	-25,08%
2016	281.548,49	-24,39%

Taxa per retirada vehicles de la Via Pública:

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Taxa retirada vehicles de la via pública	764.431,18 €	-	764.431,18 €	738.428,04 €	-26.003,14	96,60%

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
772.734,83 €	-34.306,79

En aquest concepte es comptabilitzen els ingressos cobrats per la taxa de retirada de vehicles de la via pública, que inclou tant la retirada de vehicles com la permanència en el dipòsit. Aquest servei es gestionat per l'empresa PUMSA i per un contracte de serveis amb una empresa externa.

Serveis retirada de vehicles grua	2015	2016	% var.
Serveis amb ingrés tarifa i taxa	6.196	5.937	-4,18%
Serveis sense ingrés	6.743	7.013	4,00%

S'han liquidat drets amb una execució del 96%, i una desviació de -26mil  respecte a la previsió inicial.

Pel què fa als ingressos, d'acord amb el servei gestor, en el 2016 la tendència va ser la realització de menys serveis amb tarifa d'ingrés i taxa d'enganyament i per tant menys ingressos en total a final d'exercici.

Taxa retirada vehicles de la via pública				
Exercici	DR liquidats	PUMSA	Autoliquidacions	DR liquidats
2008	729.521,49			729.521,49
2009	1.092.874,47	994.603,71	98.270,76	1.092.874,47
2010	833.882,36	748.660,05	85.222,31	833.882,36
2011	749.822,22	700.503,59	49.318,63	749.822,22
2012	539.062,29	530.846,35	8.215,94	539.062,29
2013	993.107,83	851.998,69	141.109,14	993.107,83
2014	843.175,77	718.816,28	124.359,49	843.175,77
2015	772.734,83	713.236,14	59.498,69	772.734,83
2016	738.428,04	680.956,64	57.471,40	773.428,04

• **Taxa prest. I serveis llotges, mercats i cambra frig. I Taxa serveis sanitaris:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/P Pressup	% exec
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.	380.176,89 �	- �	380.176,89 �	388.921,16 �	8.744,27	102,30%
Taxa prestació Serveis Sanitaris	- �	- �	- �	3.833,27 �	3.833,27	

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
394.591,45 �	-5.670,29
3.391,05 �	442,22

Taxa prest., serv. llotges, mercats i cambra frig.		
Exercici	DR liquidats	Variació
2007	292.513,75	
2008	295.523,63	1,03%
2009	292.513,75	-1,02%
2010	340.239,25	16,32%
2011	374.570,94	10,09%
2012	377.625,70	0,82%
2013	398.417,42	5,51%
2014	404.485,45	1,52%
2015	394.591,45	-2,45%
2016	388.921,16	-1,44%

• **Taxa llicències tall i o.v.p., Taxa ocupació via pública i Taxa per ocupació del sòl i subsòl:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016						
Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	83.467,80 €	23.467,80	139,11%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88 €	- €	1.500.944,88 €	1.308.824,65 €	-192.120,23	87,20%
Taxa ocupació via pública	339.820,31 €	- €	339.820,31 €	351.595,14 €	11.774,83	103,47%
Taxa per ocupació espai firal	- €	- €	- €	3.272,50 €	3.272,50	

Comparativa 2015-16		
DR 2015	VAR 2015/16	
76.944,20 €	6.523,60	
1.459.818,91 €	-150.994,26	
362.699,05 €	-11.103,91	
	3.272,50	

L'execució de la taxa per ocupació del sòl i subsòl ha estat del 87%, amb una variació del -10,34% i -150mil€ liquidats respecte al 2015. Pel que fa a la taxa d'ocupació de via pública s'ha executat els 103% del import previst al pressupost, amb un augment de l'import del padró liquidat respecte a l'any 2015 tot i que a nivell global s'han liquidat -11.103.-€ respecte a l'any anterior.

Taxa per ocupació del sòl i subsòl		
Exercici	DR liquidats	Increment
2007	1.689.212,80	
2008	1.611.513,02	-4,60%
2009	3.068.033,58	90,38%
2010	1.733.458,86	-43,50%
2011	1.801.974,43	3,95%
2012	1.785.497,20	-0,91%
2013	1.542.482,77	-13,61%
2014	1.419.513,54	-7,97%
2015	1.459.818,91	2,84%
2016	1.308.824,65	-10,34%

Evolució de la liquidació de la Taxa per ocupació de sòl i subsòl:

Aquest 2016 s'ha liquidat 1.308.824,65.-€, amb una variació de -150mil€ respecte a l'exercici 2015.

L'import liquidat en concepte de taxa 1,5%, és inferior aquest 2016 per què en global els obligats tributaris han declarat menys ingress brut (facturació).

Altre particularitat, rau en les liquidacions fetes per taxa 1,5% a Aigües de Mataró durant el 2015 i el 2016. La raó és que el 4t Tr del 2016 està liquidat durant el 2017 (40.266.-€). Si no tenim en compte el 4t del 2016, liquidat a principis del 2017, s'ha liquidat -50mil € menys que el 2015.

Taxa ocupació via pública				
Exercici	Padró taxa OVP	Autoliquidacions	DR Liquidats	Variació
2007	103.742,25	392.888,87	496.631,12	
2008	111.430,31	285.327,26	396.757,57	-20,11%
2009	118.377,59	159.322,52	277.700,11	-30,01%
2010	127.964,97	158.518,06	286.483,03	3,16%
2011	104.754,32	167.793,54	272.547,86	-4,86%
2012	147.010,21	155.608,44	302.618,65	11,03%
2013	243.467,16	35.280,63	278.747,79	-7,89%
2014	287.416,47	55.383,82	342.800,29	22,98%
2015	203.810,76	158.888,29	362.699,05	5,80%
2016	216.140,91	135.454,23	351.595,14	-3,06%

- **Taxa per entrada de vehicles:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016						
Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Taxa per entrada de vehicles	88.977,35 €	- €	88.977,35 €	97.205,65 €	8.228,30	109,25%

Comparativa 2015-16	
DR 2015	95.377,73 €
VAR 2015/16	1.827,92

Taxa per entrada de vehicles				
Exercici	Padro	Autoliquidacions	DR liquidats	% var
2007	108.937,20	62.307,29	171.244,49	
2008	126.630,16	65.536,04	192.166,20	12,22%
2009	128.877,34	42.053,38	170.930,72	-11,05%
2010	127.518,79	35.701,27	163.220,06	-4,51%
2011	139.415,82	25.540,11	164.955,93	1,06%
2012	142.340,57	19.197,09	161.537,66	-2,07%
2013	63.837,00	20.791,75	84.628,75	-47,61%
2014	66.477,60	26.798,65	93.276,25	10,22%
2015	67.132,80	28.244,93	95.377,73	2,25%
2016	67.939,20	29.266,45	97.205,65	1,92%

- **Ingressos bruts Telefònica:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016						
Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Ingressos bruts Telefònica	308.749,23 €	- €	308.749,23 €	258.901,41 €	-49.847,82	83,85%

Comparativa 2015-16	
DR 2015	68.443,16 €
VAR 2015/16	190.458,25

En aquesta partida es comptabilitzen els ingressos que es reben en concepte de liquidació dels ingressos bruts de Telefònica de Espanya, el Ministeri realitza entregues a compte cada quadrimestre, i durant el 1er trimestre realitza la liquidació definitiva del exercici anterior. El total rebut durant l'any 2016 ha estat superior que els tres darrers exercicis.

Exercici	Ingressos bruts Telefònica					TOTAL	% var
	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4rt trimestre	Liquidació final		
2007	112.153,13	112.153,13	112.153,13	112.153,13	11.761,80	460.374,32	
2008	115.096,58	115.096,58	115.096,58	115.096,58	1.406,37	461.792,69	0,31%
2009	115.445,18	115.445,18	115.445,18	115.445,18	-24.671,57	437.109,15	-5,35%
2010	109.227,28	109.227,28	109.227,28	109.227,28		436.909,12	-0,05%
2011	68.793,26	101.180,48	101.180,48	101.180,48		372.334,70	-14,78%
2012	49.870,90	90.918,56	90.918,56	90.918,56		322.626,58	-13,35%
2013	82.816,37	16.903,84	76.115,62	76.115,62		251.951,45	-21,91%
2014	37.753,33	68.443,16	68.443,16	68.443,16		250.755,27	-0,47%
Comptabilitzat DR 2015							
2015	23.990,26	59.552,58	59.552,58	143.095,42		211.538,58	-15,64%
2016	59.552,58	74.331,93	62.508,45	62.508,45		258.901,41	22,39%

• **Taxa d'obertura clots i Taxa per ús horts urbans.**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90 €	- €	2.833,90 €	1.390,40 €	-1.443,50	49,06%
Taxa per us horts urbans	3.808,58 €	- €	3.808,58 €	4.098,30 €	289,72	107,61%

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
3.437,45 €	-2.047,05
3.986,44 €	101,86

Exercici	Taxa d'obertura clots i rases	
	Imports Liquidats	Increment
2007	30.854,05	
2008	15.984,41	-48,19%
2009	6.500,73	-59,33%
2010	8.169,21	25,67%
2011	3.041,78	-62,77%
2012	2.281,72	-24,99%
2013	2.084,30	-8,65%
2014	2.833,90	35,96%
2015	3.437,45	21,30%
2016	1.390,40	-59,55%

Exercici	Taxa per ús horts urbans	
	Imports Liquidats	Increment
Padró 2010	3.411,00	
Padró 2011	3.656,65	7,20%
Padró 2012	3.679,79	0,63%
Padró 2013	3.954,50	7,47%
Padró 2014	3.808,58	-3,69%
Padró 2015	3.996,44	4,93%
Padró 2016	4.026,40	0,75%

2. ANÀLISI LIQUIDACIÓ PREUS PÚBLICS.

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Preus públics Diversos	2.099.448,77	0,00	2.099.448,77	2.023.538,37	-75.910,40	96,38%
Preus públics Prom. Economica	160.600,00	0,00	160.600,00	162.064,41	1.464,41	100,91%
Preus públics Cultura	305.000,00	0,00	305.000,00	334.643,25	29.643,25	109,72%
Preus públics Esports	607.857,77	0,00	607.857,77	610.160,58	2.302,81	100,38%
Preus públics Ensenyament	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	2.076.091,42	-99.134,73	95,44%
Total	5.348.132,69	0,00	5.348.132,69	5.206.498,03	-141.634,66	97,35%

Comparativa 201-15

DR 2015	Var 2016-2015
2.001.899,33	21.639,04
147.955,77	14.108,64
320.320,16	14.323,09
610.844,80	-684,22
2.096.909,09	-20.817,67
5.177.929,15	28.568,88

S'han liquidat preus públics amb una execució del 97%. La desviació final de -141.634.-€ correspon a la menor execució dels preus públics diversos (execució del 96%), entre els que remarquem el preu públic de brossa comercial amb una desviació de -72mil i en part per la menor execució dels preus públics d'Ensenyament (execució 95%); la resta de projectes s'han executat assolint els objectius inicials. La variació de drets reconeguts nets respecte a l'exercici anterior ha estat de -128.568,88.-€.

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Preu públic assist.sessions altern.denúnc.trànsit	2.272,96	0,00	2.272,96	4.402,45	2.129,49	193,69%
Franges Protecció Incendis	0,00	0,00	0,00	98,03	98,03	
Preu públic plànol de la ciutat	262,00	0,00	262,00	0,00	-262,00	
Preu públic brossa comercial	2.063.413,81	0,00	2.063.413,81	1.990.682,39	-72.731,42	96,48%
Preu Públic Anena Turó den Dorí	8.500,00	0,00	8.500,00	10.774,76	2.274,76	126,76%
Preus Públics Espai Gatassa	25.000,00	0,00	25.000,00	16.916,14	-8.083,86	67,66%
Preus Públics Mobilitat	0,00	0,00	0,00	664,60	664,60	
Total Preus públics Diversos	2.099.448,77	0,00	2.099.448,77	2.023.538,37	-75.910,40	96,38%

Comparativa 2015-16

DR 2015	Var 2015-2016
5.492,35	-1.089,90
35.760,31	-35.662,28
72,05	-72,05
1.934.625,98	56.056,41
13.230,60	-2.455,84
11.850,00	5.066,14
868,04	-203,44
2.001.899,33	21.639,04

- **Preu Públic Brossa Comercial:**

Pel que fa al preu públic Brossa Comercial per l'any 2016 s'ha executat un 96% del total de la partida amb un dèficit al final d'exercici de -72mil€. Amb desviació de +56mil€ respecte a l'exercici 2015. El padró liquidat del 2016 ha estat inferior en un -0,44% respecte al del 2015.

El detall i evolució de la liquidació es la següent:

Exercici	PRESSUP	Padró	Variació Padró	Autoliquidacions (altes/baixes)	DR liquidats	Var. Ex.ant
2011	2.251.679,88	2.028.856,58	5,31%	32.784,61	2.061.641,19	
2012	2.120.440,95	2.006.231,46	-1,12%	52.511,93	2.058.743,39	-0,14%
2013	2.402.309,92	2.185.369,27	8,93%	41.186,04	2.226.555,31	8,15%
2014	2.298.619,09	2.037.874,70	-6,75%	32.116,89	2.069.991,59	-7,03%
2015	2.298.619,09	1.916.556,35	-5,95%	18.069,63	1.934.625,98	-6,54%
2016	2.063.413,81	1.908.080,00	-0,44%	82.602,39	1.990.682,39	2,90%

- **Preus Públics Direcció d'Esports:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016						
Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Preus públics servei esport escolar	135,00	0,00	135,00	67,08	-67,92	49,69%
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	3.600,00	0,00	3.600,00	4.777,50	1.177,50	132,71%
Preus públics Esport de lleure	41.800,00	0,00	41.800,00	42.855,90	1.055,90	102,53%
Preus públics ús instal.lacions esportives lleure	33.700,00	0,00	33.700,00	31.107,83	-2.592,17	92,31%
Preus públics utilit.IEM escoles	7.500,00	0,00	7.500,00	7.700,27	200,27	102,67%
Preus públics Esport de lleure	13.500,00	0,00	13.500,00	12.241,89	-1.258,11	90,68%
Preus públics instal.lacions esportives	28.000,00	0,00	28.000,00	28.491,92	491,92	101,76%
Preus públics utilit.IEM escoles	1.500,00	0,00	1.500,00	1.157,08	-342,92	77,14%
Preus públics serveis Piscina	249.408,91	0,00	249.408,91	245.686,73	-3.722,18	98,51%
Preus públics serveis Piscina	228.713,86	0,00	228.713,86	236.074,38	7.360,52	103,22%
Preus publicis Esports	607.857,77	0,00	607.857,77	610.160,58	2.302,81	100,38%

Comparativa 2015-16		
DR 2015	DR 2016-2015	Var 2016-2015
200,00		-132,92
0,00		4.777,50
41.843,10		1.012,80
32.377,65		-1.269,82
7.452,95		247,32
13.092,53		-850,64
27.984,95		506,97
1.399,83		-242,75
249.788,16		-4.101,43
236.705,63		-631,25
610.844,80		-684,22

S'ha executat un 100% del total de preus públics de la Direcció d'Esports amb una desviació de +2.302.-€ respecte a la previsió inicial, amb imports liquidats similars a l'exercici 2015.

A nivell de liquidació dels diversos serveis i activitats, cal destacar:

- Esport de lleure (activitat física gent gran): S'han liquidat 42.855,90.-€, amb una execució del 102%, amb imports superiors a l'exercici 2015 i amb consolidació de l'augment d'usuaris dels darrers exercicis.
- Ús instal·lacions esportives de lleure: S'han liquidat 31.107,83.-€, amb una execució del 92% amb una desviació de -2.592.-€ respecte a la previsió inicial per la menor liquidació per canvis a trams inferiors en la liquidació de preus públics. Respecte al 2015 s'han liquidat -1.269.-€ per la menor demanda de les instal·lacions per part de les entitats.
- Preus Públics serveis Piscina Municipal: S'han liquidat 484.761.-€ amb una execució del 101%, amb major liquidació de 3.638.-€ respecte a la previsió inicial. Pel que fa als abonats es manté el nivell d'ingressos de l'any anterior i es produeix una lleugera disminució en els preus públics de curssets degut a la disminució de la demanda dels curssets de natació d'adults.

Concepte	Any 2014			Any 2015			Any 2016		
	Pressupost	Execució	Var Exec-Liq	Pressupost	Execució	Var. Exec-Liq	Pressupost 2016	Execució	Var. Exec-Liq
Programa iniciació centres educació	18.789,29	16.607,88	-2.181,41	17.028,82	14.396,62	-2.632,20	15.000,00	14.822,66	-177,34
Curssets de natació infantils	138.245,09	145.719,14	7.474,05	141.000,00	141.094,10	94,10	139.408,91	149.484,35	10.075,44
Curssets de natació adults	90.067,25	96.774,11	6.706,86	96.715,88	94.297,44	-2.418,44	95.000,00	81.379,72	-13.620,28
Preus públics serveis Piscina (curssets)	247.101,63	259.101,13	11.999,50	254.744,70	249.788,16	-4.956,54	249.408,91	245.686,73	-3.722,18
Abonats Piscina Municipal	179.355,42	200.089,61	20.734,19	185.000,00	221.221,43	36.221,43	212.713,86	221.473,47	8.759,61
Altres serveis (lloguers armaris, carrers)	6.039,05	13.383,84	7.344,79	11.000,00	15.484,20	4.484,20	16.000,00	14.600,91	-1.399,09
Preus públics serveis Piscina (abonats)	185.394,47	213.473,45	28.078,98	196.000,00	236.705,63	40.705,63	228.713,86	236.074,38	7.360,52
TOTAL INGRESSOS PISCINA MUNICIPAL	432.496,10	472.574,58	40.078,48	450.744,70	486.493,79	35.749,09	478.122,77	481.761,11	3.638,34

- Preus Públics Promoció Econòmica:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	%exec
Preus Públics Empresa	7.600,00	0,00	7.600,00	9.545,22	1.945,22	125,60%
Preus públics fires	34.000,00	0,00	34.000,00	31.317,10	-2.682,90	92,11%
Preus públics fires	113.000,00	0,00	113.000,00	116.523,88	3.523,88	103,12%
Preus Públics productes artesanans	4.000,00	0,00	4.000,00	3.245,16	-754,84	81,13%
Preus Públics rutes turístiques	2.000,00	0,00	2.000,00	1.433,05	-566,95	71,65%
Preus publicos Prom. Econòmica	160.600,00	0,00	160.600,00	162.064,41	1.464,41	100,91%

Comparativa 2016/15

DR 2015	Var 2016/15
3.643,53	5.901,69
30.769,77	547,33
109.370,79	7.153,09
2.191,17	1.053,99
1.980,51	-547,46
147.955,77	14.108,64

S'han liquidat preus públics amb una execució del 100%, amb una major liquidació de +1.464.41 respecte a la previsió inicial. S'han liquidat majors ingressos en els conceptes de preus públics empresa i en preus públics de fira comercial. La variació de drets reconeguts nets respecte a l'exercici anterior (2015) ha estat de +14.108 €.

- Preus Públics Direcció d'Ensenyament:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	%exec
Preus públics quotes escoleres bressol	1.193.473,09	0,00	1.193.473,09	1.156.002,91	-35.470,18	97,03%
Preus públics permanències escoleres bressol	4.350,00	0,00	4.350,00	1.770,00	-2.580,00	40,69%
Preus públics menjadors escoleres bressol	300.000,00	0,00	300.000,00	291.682,44	-8.317,56	97,23%
Preus públics senel de Nadal escoleres bressol	750,00	0,00	750,00	0,00	-750,00	0,00%
Preus públics senel Setmana Santa escoleres bres	750,00	0,00	750,00	0,00	-750,00	0,00%
Preus públics senel d'estiu escoleres bressol	72.000,00	0,00	72.000,00	60.729,46	-11.270,54	84,35%
Preus públics senel espai infants i família	600,00	0,00	600,00	2.214,20	1.614,20	369,03%
Preus Públics quotes escola música	278.050,00	0,00	278.050,00	265.224,52	-12.825,48	95,39%
Preus públics escola adults	42.000,00	0,00	42.000,00	22.819,64	-19.180,36	54,33%
Preus públics CFP Tres Roques	78.000,00	0,00	78.000,00	66.486,50	-8.511,50	89,09%
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	978,51	0,00	978,51	98,40	-880,11	10,06%
Preus publicos quotes alumnes IES Miquel Blada	201.820,90	0,00	201.820,90	199.967,35	-2.853,55	98,59%
Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Blada	2.453,65	0,00	2.453,65	5.094,00	2.640,35	207,61%
Preus publicos Ensenyament	2.175.226,15	0,00	2.175.226,15	2.076.091,42	-99.134,73	95,44%

Comparativa 2016/15

DR 2015	Var 2016/15
1.173.047,63	-15.044,72
2.338,50	-566,50
293.119,84	-1.437,40
0,00	0,00
0,00	0,00
68.406,11	-7.676,65
500,00	1.714,20
269.337,89	-4.113,37
31.995,33	-9.175,69
71.527,55	-2.039,05
0,00	98,40
185.376,24	13.591,11
1.260,00	3.834,00
2.096.909,09	-20.817,67

S'han liquidat preus públics amb una execució del 95,44% amb una desviació de -99mil€ respecte a la previsió inicial i amb una menor liquidació respecte a l'exercici 2015 de -20.817.-€. S'han produït dèficits gairebé en tots els conceptes, a excepció de les quotes de l'I.P. Miquel Biada. Les desviacions que s'han produït són: en les quotes d'Escoles Bressol (-59mil€), en Escola de Música (-12mil€), en quotes d'escoles d'adults i CFP Tres Roques (-28mil€).

El detall d'execució es el següent:

- Preus Públics Quotes, menjadors i permanències Escoles Bressol: S'ha executat un 96% de quotes amb menor liquidació de 24mil€ respecte a l'exercici 2015 per la reducció del nombre d'alumnes que utilitzen les escoles a jornada completa. No s'han assolit els objectius en les quotes de permanències i en les quotes dels serveis d'estiu i de vacances. Les quotes d'escola i del servei de menjador s'han assolit als 97%.
- Preus Públics Escola de Música: S'ha assolit el 95% de la previsió inicial, amb menor liquidació respecte a l'exercici 2015 en 4.113.-€.
- Preus públics Escola d'Adults: execució del 76%, amb tendència a la baixa en els darrers exercicis i en el cas del CFP Tres Roques execució del 89% amb major liquidació respecte a l'any 2015.
- Quotes IES Miquel Biada: Execució del 98% amb imports superiors a l'exercici 2015 en 17.425.-€.

L'evolució del nombre d'alumnes pel que fa als principals serveis ofertats per la Direcció d'Ensenyament és la següent:

Servei	ANY 2014	ANY 2015	ANY 2016 (ofertat)	ANY 2016 (ocupat)
INSTITUT MIQUEL BIADA (amb PFI)	1.365	1.345	1.366	1.385
ESCOLA DE MÚSICA	774	836	860	764
CFP TRES ROQUES	1.521	1.549	1.570	1.476
Total ESCOLES BRESSOL	867	857	842	843
E.B Jornada completa (6,5 hores diàries)	714	692	670	659
E.B. Jornada intensiva (5 hores diàries)	29	41	50	81
E.B. Mitja jornada (3,25 hores diàries)	124	124	122	103

• **Preus Públics Direcció de Cultura:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Taquillatge escèniques	102.000,00	0,00	102.000,00	97.682,96	-4.317,04	95,77%
Taquillatge música	13.500,00	0,00	13.500,00	19.317,00	5.817,00	143,09%
Nous projectes programació cultural	0,00	0,00	0,00	1.411,40	1.411,40	
Utilització equipaments culturals	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00%
Utilització equipaments culturals	200,00	0,00	200,00	113,80	-86,20	56,90%
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.000,00	0,00	4.000,00	3.571,00	-429,00	89,28%
Visites i Tallers Arts Visuals	0,00	0,00	0,00	489,00	489,00	
Utilització equipament culturals	19.000,00	0,00	19.000,00	30.119,27	11.119,27	158,52%
Cursos Aula Teatre	100.000,00	0,00	100.000,00	108.397,00	8.397,00	108,40%
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.000,00	0,00	1.000,00	1.119,00	119,00	
Visites i tallers arqueologia	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00%
Preus públics Santes	62.000,00	0,00	62.000,00	71.386,95	9.386,95	115,14%
Venda publicacions	3.000,00	0,00	3.000,00	1.035,87	-1.964,13	34,53%
Preus public Culture	305.000,00	0,00	305.000,00	334.643,25	29.643,25	109,72%

Comparativa 2016/15

	DR 2015	Var 2016/15
	113.439,85	-15.756,89
	15.679,50	3.637,50
	3.416,65	-2.005,25
		0,00
	229,76	-115,96
	4.158,00	-587,00
		489,00
	20.777,29	9.341,98
	92.236,65	16.160,35
	1.068,00	51,00
		0,00
	66.619,06	4.767,89
	2.695,40	-1.699,53
	320.320,16	14.323,09

S'han liquidat preus públics amb una execució del 109%, i en total s'han liquidat +29.643.-€ respecte al pressupost inicial. Les majors liquidacions s'han obtingut en utilització d'equipaments culturals (+11.119.-€), en taquillatges d'activitats musicals (+5.817€), en preus públics de Santes (+9.386.-€) i en cursos d'Aula de Teatre (+8.397.-€) que han compensat els déficits en els preus públics de taquillatge d'activitats escèniques (-4.317€) i en vendes de publicacions (-1.964€).

A nivell global s'ha produït una variació de +14.323.-€ de drets reconeguts nets respecte a l'exercici anterior.

Evolució ingressos taquillatges 2014-2016

	Any 2014			Any 2015			Any 2016		
	Pressupost	Liquidat	Nº funcions	Pressupost	Liquidat	Nº funcions	Pressupost	Liquidat	Nº funcions
Programació temporada estable teatre i dansa	80.000,00 €	92.538,60 €	12	80.000,00 €	111.846,85 €	16	100.000,00 €	97.682,96 €	21
Arts escèniques i proximitat	3.500,00 €	1.958,00 €	6	2.500,00 €	1.593,00 €	2	2.000,00 €	0,00 €	0
subtotal Taquillatge Escèniques	83.500,00 €	94.496,60 €	18	82.500,00 €	113.439,85 €	18	102.000,00 €	97.682,96 €	21
Programació temporada estable música	3.000,00 €	2.316,00 €	4	2.000,00 €	4.920,00 €	6	2.500,00 €	3.051,00 €	7
Música i proximitat	9.500,00 €	11.104,00 €	5	11.000,00 €	10.759,50 €	5	11.000,00 €	16.266,00 €	5
subtotal Taquillatge Musica	12.500,00 €	13.420,00 €	9	13.000,00 €	15.679,50 €	11	13.500,00 €	19.317,00 €	12
Total	96.000,00 €	107.916,60 €	27	95.500,00 €	129.119,35 €	29	115.500,00 €	116.999,96 €	33

- **Ingressos per multes i sancions:**

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Concepte	Pressup Inicial	Mod	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80	0,00	139.573,80	63.604,35	-75.969,45	45,57%
Multes de circulació	3.931.564,17	0,00	3.931.564,17	4.497.443,21	565.879,04	114,39%
Sancions Senel Jurídic Via Pública	285.558,46	0,00	285.558,46	240.958,78	-44.599,68	84,38%
Total multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	4.802.006,34	445.309,91	110,22%

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
97.189,87	-33.585,52
4.732.611,43	-235.168,22
232.960,79	7.997,99
5.062.762,09	-260.755,75

En conjunt l'execució ha estat de 4.802.006,34.-€, un 110%, amb una major liquidació de +445.309.-€ respecte a la previsió inicial i amb una desviació de -260mil respecte a l'any 2015. Per conceptes, la major liquidació en el concepte de multes (+565mil€) respecte a la previsió inicial han compensat la menor liquidacions en la resta de sancions que no s'han assolit els objectius de previsions inicials.

Multes de circulació:

L'evolució dels imports de les multes imposades i dels imports de l'exercici 2016 respecte al 2015 ha estat el següent:

Evolució exercicis 2009-2014

Exercici	Presup Inicial	Nº multes	Import Brut	Import Net
2009	5.216.865,98	72.951	7.718.461,63	6.283.527,00
2010	5.216.107,00	62.154	7.453.123,56	5.617.702,00
2011	5.216.107,00	54.753	6.644.360,00	4.595.508,00
2012	3.898.439,32	49.688	5.742.915,06	3.996.643,14
2013	3.898.439,32	49.547	5.636.339,17	3.932.044,29
2014	3.898.439,32	44.785	5.527.095,16	3.922.545,20
2015	3.586.564,17	47.720	6.784.478,60	4.732.611,43
2016	3.931.564,17	44.594	6.495.943,06	4.497.443,21

Evolució imports bruts liquidats i imports nets. Comparativa 2015-2016:

	2015				2016				Var 2016/2015	
	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	Var Num	Imp. Brut
GENER	3.934,00	532.449,68 €	18.127,06 €	514.322,62 €	4.030,00	597.203,80 €	32.602,82 €	564.600,98 €	96,00	64.754,12
FEBRER	5.236,00	683.946,16 €	146.690,27 €	537.255,89 €	4.282,00	603.191,56 €	127.350,32 €	475.841,24 €	-954,00	-80.754,60
MARÇ	4.061,00	592.378,08 €	179.542,18 €	412.835,90 €	4.055,00	585.109,84 €	164.512,44 €	420.597,40 €	-6,00	-7.268,24
ABRIL	3.735,00	532.428,08 €	193.030,74 €	339.397,34 €	4.010,00	598.729,92 €	198.023,33 €	400.706,59 €	275,00	66.301,84
MAIG	3.809,00	538.693,36 €	186.521,30 €	352.172,06 €	4.188,00	604.246,88 €	209.193,40 €	395.053,48 €	379,00	65.553,52
JUNY	4.243,00	581.230,20 €	204.227,76 €	377.002,44 €	4.026,00	574.925,92 €	207.740,99 €	367.184,93 €	-217,00	-6.304,28
JULIOL	4.031,00	622.209,40 €	227.709,23 €	394.500,17 €	3.824,00	587.917,88 €	198.370,06 €	389.547,82 €	-207,00	-34.291,52
AGOST	2.931,00	447.749,60 €	200.383,31 €	247.366,29 €	2.588,00	369.447,60 €	178.568,40 €	190.879,20 €	-343,00	-78.302,00
SETEMBRE	2.719,00	435.750,40 €	159.544,26 €	276.206,14 €	2.783,00	438.381,32 €	174.872,75 €	263.508,57 €	64,00	2.630,92
OCTUBRE	4.785,00	673.495,76 €	145.393,42 €	528.102,34 €	3.750,00	531.076,04 €	141.685,21 €	389.390,83 €	-1.035,00	-142.419,72
NOV	4.524,00	616.805,84 €	203.983,55 €	412.822,29 €	3.506,00	504.434,52 €	165.098,55 €	339.335,97 €	-1.018,00	-112.371,32
DESEM.	3.712,00	527.342,04 €	186.714,09 €	340.627,95 €	3.552,00	501.277,78 €	200.481,58 €	300.796,20 €	-160,00	-26.064,26
TOTALS	47.720,00 €	6.784.478,60 €	2.051.867,17 €	4.732.611,43 €	44.594,00 €	6.495.943,06 €	1.998.499,85 €	4.497.443,21 €	-3.126,00	-288.535,54
									-7,01%	-4,44%

Aquest any 2016 l'execució del concepte de multes ha estat d'un 130% i s'ha liquidat un total de 4.497.443,21.€, amb una variació de -288mil€ respecte a l'exercici 2015, que representa una variació del -4,4% i pel que fa al nombre de multes una variació del -7,01%.

El decrement en el nombre total de multes es deu principalment a què, en general, s'ha vist una tendència a la baixa en les infraccions, cosa que fa suposar que els conductors estan més conscienciats.

De l'import net reconegut a final de l'exercici (aproximadament un 65% del import liquidat inicialment), cal tenir en compte que l'import finalment recaptat no arriba al 50% i de l'import pendent de recaptar s'ha de dotar aproximadament un altre 50% en la provisió d'insolvències de l'exercici.

En quant al total d'ingressos, cal tenir en compte que un menor nombre de denúncies suposa un menor nombre d'ingressos, que també es veuen minorats en el cas que el denunciat faci efectiu el pagament dins del període de bonificació (tenen un 50%).

Durant l'any es poden produir sobreseïments i estimacions d'al·legacions que comporten la baixa de la sanció emesa.

L'import pendent de recaptar pot correspondre a liquidacions emeses durant els darrers mesos de l'any i restant encara en període de pagament en voluntària, cosa que es produirà durant 2017.

5. ALTRES INGRESSOS:

ANALISI LIQUIDACIÓ 31/12/2015

Concepte	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/P/ressup	% exec
310900.10011.39200-Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	98.474,32	17.774,13	214,72%
310903.10011.39211-Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	821.488,66	83.353,77	84,06%
630101.32330.39210-Recàrrec cobrament període executiu esc. bressol	3.000,00	2.719,34	-280,66	60,22%
630102.32330.39210-Recàrrec cobrament període executiu escola música	1.000,00	391,09	-608,91	62,81%
310900.10011.39300-Interessos de demora	188.089,42	307.721,64	119.632,22	153,93%
310800.10011.39900-Altres Ingressos. Dev. Quotes Impostos	0,00	812,84	812,84	
310900.10011.39710-Altres ingressos aprofitaments urbanístics	0,00	94.228,00	94.228,00	
400401.15222.39901-Execucions subsidiàries	40.500,00	2.178,00	-38.322,00	94,70%
700300.13313.39901-Execucions subsidiàries			0,00	
200000.49112.39901-Ingressos reintegrament anuncis en diaris oficials	5.019,86	7.496,16	2.476,30	177,21%
200000.10011.39901-Altres ingressos.			0,00	
300300.92046.39900-Costes judicials	5.000,00	10.718,94	5.718,94	86,52%
700300.13411.39903-Recursos eventuais. Ingressos judicials			0,00	105,30%
31200.10011.39901-Altres ingressos.	2.286,20	49.818,53	47.532,33	
310400.92061.39904-Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	1.033,49	-632,89	66,90%
310802.231430.399901-Indemnitzacions dany edificis	2.253,77	2.280,77	27,00	
310900.10011.39900-Recursos eventuais	27.503,45	244.670,52	217.167,07	155,82%
310900.10011.39905-Altres ingressos. Prescripció dev. Ingressos Indeg	0,00	6.235,33	6.235,33	
310900.10011.39908-Altres ingressos. Gestió recap. Cementiris	0,00	2.743,96	2.743,96	
500202.231410.39901-Assegurances Edificis	428,00	428,00	0,00	0,00%
510200.43216.39800-Ingressos per assegurança Festa al Cel	0,00	0,00	0,00	100,00%
610000.33312.39901-Altres ingressos.	300,00	924,24	624,24	100,01%
610000.33812.39901-Altres ingressos Santes	5.000,00	3.100,00	-1.900,00	102,00%
610000.10011.39900-Altres ingressos Cultura	1.100,00	52,10	-1.047,90	318,50%
630104.32410.39909-Ingressos sortides alumnes IES Miquel Biada	0,00	2.680,25	2.680,25	
632000.32310.39900-Altres ingressos	0,00	1.175,96	1.175,96	
700100.16212.39902-Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	275.000,00	447.836,32	172.836,32	27,90%
700100.16231.39902-Ingressos retorn cànon infraestructures (deixall.)	18.500,00	31.714,88	13.214,88	58,84%
700200.34211.39906-Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	-25.437,70	128,13%
700201.32320.39901-Altres ingressos. Assegurances Edificis Escolars	6.688,01	6.688,01	0,00	104,73%
700201.34213.39901-Altres ingressos. Assegurances IEM	3.851,37	3.894,81	43,44	105,78%
700202.92071.39900-Altres ingressos. Assegurances	373,80	373,80	0,00	119,78%
TOTAL	1.431.833,04	2.151.879,96	720.046,92	33,46%

Comparativa 2016/15

DR 2015	Var 2016/15
173.276,51	-74.802,19
620.443,43	201.045,23
2.769,90	-50,56
628,10	-237,01
289.526,85	18.194,79
13.338,32	-12.525,48
94.228,00	0,00
13.441,13	-11.263,13
14.147,75	-14.147,75
8.895,82	-1.399,66
100,00	-100,00
4.325,99	6.392,95
3.253,19	-3.253,19
9.036,90	40.781,63
1.114,88	-81,39
	2.280,77
42.855,14	201.815,38
8.443,02	-2.207,69
258,37	2.485,59
	428,00
127.220,52	-127.220,52
1.613,67	-689,43
5.100,00	-2.000,00
1.910,98	-1.858,88
2.442,88	237,37
2.112,24	-936,28
85.359,43	362.476,89
9.472,82	22.242,06
32.593,19	-32.593,19
7.970,45	-1.282,44
22.066,87	-18.172,06
6.373,97	-6.000,17
1.604.320,32	547.559,64

- **Recàrrecs i interessos de demora:**

ANALISI LIQUIDACIÓ 31/12/2015

Concepte	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
310900.10011.39200-Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	98.474,32	17.774,13	214,72%
310903.10011.39211-Recàrrec de consrenyiment	738.134,89	821.488,66	83.353,77	84,06%
630101.32310.39210-Recàrrec cobrament període executiu esc. bressol	3.000,00	2.719,34	-280,66	60,22%
630102.32330.39210-Recàrrec cobrament període executiu escola música	1.000,00	391,09	-608,91	62,81%
310900.10011.39300-Interessos de demora	188.089,42	307.721,64	119.632,22	153,93%
310800.10011.39900-Altres Ingressos. Dev.Quotes Impostos	0,00	812,84	812,84	153,93%
	1.010.924,50	1.231.607,89	220.683,39	121,83%

Comparativa 2016/15

DR 2015	Var 2016/15
173.276,51	-74.802,19
620.443,43	201.045,23
2.769,90	-50,56
628,10	-237,01
289.526,85	18.194,79
13.338,32	-12.525,48
1.099.983,11	131.624,78

En conjunt s'han liquidat +220mil€ més respecte a la previsió inicial, amb una execució elevada dels interessos de demora i del recàrrec per liquidacions fora de termini que ha estat superior també a l'execució del 2015. Pel que fa a la resta de conceptes s'han executat amb imports similars a l'exercici 2015.

- **Reintegres i retorn cànon deixalleries:**

ANALISI LIQUIDACIÓ 31/12/2015

Concepte	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
310900.10011.39905-Altres ingressos. Prescripció dev. Ingressos Indeg	0,00	6.235,33	6.235,33	
200000.49112.39901-Ingressos reintegrament anuncis en diaris oficials	5.019,86	7.496,16	2.476,30	177,21%
700100.16212.39902-Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	275.000,00	447.836,32	172.836,32	27,90%
700100.16231.39902-Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	18.500,00	31.714,88	13.214,88	58,84%
	298.519,86	493.282,69	194.762,83	165,24%

Comparativa 2016/15

DR 2015	Var 2016/15
8.443,02	-2.207,69
8.895,82	-1.399,66
85.359,43	362.476,89
9.472,82	22.242,06
112.171,09	381.111,60

Ingressos per retorn del cànon de deposició de residus municipals pel qual es retorna part del cànon pagat als ens que justifiquin la recollida i lliurament a les plantes de tractament de les fraccions residuals i als ens titulars de les deixalleries. S'ha executat un 165% amb una desviació de +194mil respecte a la previsió inicial. S'han rebut 272mil€ corresponent a la liquidació definitiva del 2015, aquest import elevat correspon a que durant l'exercici 2015 no es varen rebre bestretes a compte pel que el major ingrès ve donat per que s'ha rebut el retorn del cànon durant el 2016.

El detall dels ingressos rebuts per aquest concepte son els següents:

Distribució retorn cànon 2016	Pressup	Total bestretes exercici 2016				Total bestretes 2016	Liquidació def 2015 (Rebuda 2016)	Total Execució 31/12/16	Var Pss/Ex
		1ª	2ª	3ª	4ª				
Ingrés retorn cànon infraestructures(form.)	275.000,00 €	48.459,03 €	48.459,03 €	48.459,03 €	193.836,12 €	254.000,00 €	447.836,12 €	172.836,12 €	
Ingrés retorn cànon infraestructures(deixall.)	18.500,00 €	3.259,97 €	3.259,97 €	3.259,97 €	13.039,88 €	18.675,00 €	31.714,88 €	13.214,88 €	
	293.500,00 €	51.719,00 €	51.719,00 €	51.719,00 €	206.876,00 €	272.675,00 €	479.551,00 €	186.051,00 €	

- **Altres ingressos:**

ANALISI LIQUIDACIÓ 31/12/2015

Concepte	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
310900.10011.39710-Altres ingressos aprofitaments urbanístics	0,00	94.228,00	94.228,00	
400401.15222.39901-Execucions subsidiàries	40.500,00	2.178,00	-38.322,00	94,70%
700300.13313.39901-Execucions subsidiàries	40.500,00	96.406,00	55.906,00	94,70%

Comparativa 2016/15

DR 2015	Var 2016/15
94.228,00	0,00
13.441,13	-11.263,13
14.147,75	-14.147,75
121.816,88	-25.410,88

S'han liquidat 96.406.-€ en concepte d'altres ingressos, de les quals 94.228€ corresponen a la liquidació 2016 del Conveni de col·laboració urbanística Sector Touring Club, i 2.178mil€ corresponen a liquidacions per execucions subsidiàries.

ANALISI LIQUIDACIÓ 31/12/2015

Concepte	Pss Actual	DR NETS 2016	Var DR/P/pressup	% exec
200000.10011.39901-Altres ingressos.	0,00	0,00	0,00	
300300.92046.39900-Costes judicials	5.000,00	10.718,94	5.718,94	53,35%
700300.13411.39903-Recursos eventuais. Ingressos judicials			0,00	
31200.10011.39901-Altres ingressos.	2.286,20	49.818,53	47.532,33	95,41%
310400.92061.39904-Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	1.033,49	-632,89	-61,24%
310802.231430.39901 Indemnitzacions danys edificis	2.253,77	2.280,77	27,00	1,18%
310900.10011.39900-Recursos eventuais	27.503,45	244.670,52	217.167,07	88,76%
310900.10011.39908-Altres ingressos. Gestió recap. Cementiris	0,00	2.743,96	2.743,96	100,00%
500202.231410.39901-Assegurances Edificis	428,00	428,00	0,00	0,00%
510200.43216.39800-Ingressos per assegurança Festa al Cel	0,00	0,00	0,00	
610000.33312.39901-Altres ingressos.	300,00	924,24	624,24	67,54%
610000.33812.39901-Altres ingressos Santes	5.000,00	3.100,00	-1.900,00	-61,29%
610000.10011.39900-Altres ingressos Cultura	1.100,00	52,10	-1.047,90	-2011,32%
630104.32410.39909-Ingressos sortides alumnes IES Miquel Blada	0,00	2.680,25	2.680,25	100,00%
632000.32310.39900-Altres ingressos	0,00	1.175,96	1.175,96	100,00%
700200.34211.39906-Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	-25.437,70	
700201.32320.39901-Altres ingressos. Assegurances Edificis Escolars	6.688,01	6.688,01	0,00	0,00%
700201.34213.39901-Altres ingressos. Assegurances IEM	3.851,37	3.894,81	43,44	1,12%
700202.92071.39900-Altres ingressos. Assegurances	373,80	373,80	0,00	0,00%
	81.888,68	330.583,38	248.694,70	403,70%

Comparativa 2016/15

DR 2015	Var 2016/15
100,00	-100,00
4.325,99	6.392,95
3.253,19	-3.253,19
9.036,90	40.781,63
1.114,88	-81,39
	2.280,77
42.855,14	201.815,38
258,37	2.485,59
	428,00
127.220,52	-127.220,52
1.613,67	-689,43
5.100,00	-2.000,00
1.910,98	-1.858,88
2.442,88	237,37
2.112,24	-936,28
32.593,19	-32.593,19
7.970,45	-1.282,44
22.066,87	-18.172,06
6.373,97	-6.000,17
270.349,24	60.234,14

- S'han liquidat 330.583.-€ amb una desviació de +248mil€ respecte a la previsió inicial. En conjunt els majors ingressos provenen per recuperació despesa en electricitat dels exercicis anteriors provocats pel retard en assumir els subministraments elèctrics contractats i per abonaments de recuperació de despesa elèctrica de l'exercici corrent i en menor quantia per abonaments per part de la Tresoreria de la Seguretat Social de majors cotitzacions realitzades en quotes de seguretat social.

CAPITOL IV.- TRANSFERÈNCIES CORRENTS
COMPARATIVA 2016-15

CONCEPTE	PRESS INICIAL 2016	MOD. PRESS.	PRESS FINAL 2016	DR NETS 2016	Var Presup/Liq 31/12/16	% execució pressup.	COMPARATIVA 2016-15		
							DR NETS 2015	Variació DR 2016-15	% var.
De l'Estat *	26.195.143,83 €	42.057,52 €	26.237.201,35 €	25.227.931,51 €	-1.009.269,84 €	96,15%	25.658.428,77 €	-430.497,26	-1,68%
D'Empres Municipals	162.293,56 €	0,00 €	162.293,56 €	11.000,00 €	-151.293,56 €	6,78%	200.888,36 €	-189.888,36	-94,52%
De la Generalitat	11.952.024,70 €	2.437.029,70 €	14.389.054,40 €	13.597.608,16 €	-791.446,24 €	94,50%	13.002.133,21 €	595.474,95	4,58%
De la Diputació	2.093.671,34 €	1.175.327,94 €	3.268.999,28 €	3.463.032,47 €	194.033,19 €	105,94%	4.739.062,09 €	-1.276.029,62	-26,93%
Altees Ens. Locals	363.200,00 €	619.206,63 €	982.406,63 €	854.365,64 €	-128.040,99 €	86,97%	845.856,50 €	8.509,14	1,01%
D'Aportacions Privats	336.200,00 €	15.000,00 €	351.200,00 €	83.918,59 €	-267.281,41 €	23,89%	160.567,38 €	-76.648,79	-47,74%
De Fons Europeus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		65.866,24 €	-65.866,24	-100,00%
<small>*No inclou la PIE de cap.1.2</small>									
TOTAL CAPITOL 4	41.102.533,43	4.288.621,79	45.391.155,22	43.237.856,37	-2.153.298,85	95,26%	44.672.802,55 €	-1.434.946,18 €	-3,21%
Cessió Impostos (Cap I-II)	4.632.215,38 €	0,00 €	4.632.215,38 €	4.853.471,58 €	221.256,20 €	104,78%	4.737.797,66 €	115.673,92 €	2,44%
TOTAL CAPITOL 4 (Amb	45.734.748,81	4.288.621,79	50.023.370,60	48.091.327,95	-1.932.042,65	96,14%	49.410.600,21	-1.319.272,26	-2,67%

Els ingressos rebuts en concepte de subvencions i transferències, amb tota la PIE dels capítols 1 i 2 inclosa en el capítol 4, han estat de **48.091.327,95€**, el que suposa un -2,67% de variació respecte a l'exercici anterior. S'ha assolit el 96,14% d'execució.

Respecte a l'exercici 2015 s'han rebut -1,3M€, bàsicament pel menor import rebut per part de la Diputació de Barcelona (-1,2M€), per part de l'Estat (-0,3M€) i en menor quantia (-0,18M€) de les aportacions municipals i menor quantia també les menors aportacions de privats i de Fons Europeus (-0,14M€) tot plegat s'ha vist compensat en part per les majors subvencions rebudes per part de la Generalitat (+0,6M€)

S'han rebut 30.081.403.-€ de subvencions i transferències per part de l'Estat (tenint en compte tota la cessió d'Impostos de capítols I i II), amb una execució del 96% i una desviació de -798mil-€ respecte al pressupost.

Pel que fa a les subvencions rebudes per part de la Generalitat de Catalunya s'han rebut 13.597.608.-€, amb imports superior a l'exercici 2015 en +595mil€.

Respecte a les previsions finals del 2016 s'han rebut menors subvencions en concepte de SAD Dependències (-448mil€) i pel finançament de l'Escoles Bressol (-678mil€) que s'ha rebut per part de la Diputació de Barcelona, aquests dèficits han estat compensats pels majors imports rebuts per altres conceptes de

Benestar Social (+182mil€) pel Contracte Programa del 2016 i aportacions rebudes en programes específics de Ciutadania i Convivència, Joventut i Dona (+130mil€), al haver-ne comptabilitzat en aquest exercici una subvenció de l'exercici anterior

Les subvencions rebudes de la Diputació de Barcelona han estat de 3.463.032,47.-€, amb una desviació de +194mil€ respecte al pressupost, s'han rebut majors subvencions respecte a la previsió inicial per import de +1.175.327.-€, de les quals s'han tramitat les corresponents generacions de crèdit. Respecte al 2015 han estat inferiors en -1.276.029.-€. Aquest menor import del 2016 ve donat pels menors imports rebuts en Plans d'Ocupació (-600mil€) i en programes de solvència econòmica i financera local (-435mil€) al correspondre a programes complementaris durant l'any 2015 que no han tingut continuïtat aquest any 2016.

1.- SUBVENCIONS I TRANSFERÈNCIES REBudes PER PART DE L'ESTAT.

CONCEPTE	PPS 2016 INICIAL	MOD	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup	% exec
Cessió impostos i Fons (PIE)	30.530.409,21	0,00	30.530.409,21	29.731.584,14	-798.825,07	97,38%
Subv. Ministeri Sanitat					0,00	#DIV/0!
Subv. Deleg. Govern Elecc. Municipals	0,00	22.007,52	22.007,52	22.007,52	0,00	
Subv. Ministeri Nova Ciutadania					0,00	
Transferència INE					0,00	
Subv. Ministeri - Joventut	44.800,00	0,00	44.800,00	47.916,00	3.116,00	106,96%
Subv. Transport Públic	244.150,00	0,00	244.150,00	258.550,75	14.400,75	105,90%
Junta Arbitral de Consum	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00%
Total Transferències i Subvencions de l'Estat	30.827.359,21	22.007,52	30.849.366,73	30.060.058,41	-789.308,32	97,44%

DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
30.161.585,66	-430.001,52
37.025,79	-37.025,79
2.339,23	19.668,29
-63.027,03	63.027,03
1.291,96	-1.291,96
	47.916,00
249.692,12	8.858,63
7.318,44	-7.318,44
30.396.226,17	-336.167,76

- **Subv. Ministeri Joventut** S'han rebut una subvenció del Ministeri per import de +47.916.-€ per activitats de dinamització i participació per a joves
- **Subv. Deleg Govern:** S'ha rebut 22.007,52.-€ subvenció en concepte de compensació per les despeses amb motiu de les darreres eleccions.
- **Subv. Transport Públic:** Execució del 105%, s'han rebut 258.550.-€. Respecte al 2015 s'han rebut +8.858€.
- **Transferències INE i Junta Arbitral de Consum:** no s'han rebut subvencions per aquests conceptes durant l'any 2016.

Fons Complementari de Financament (PIE) i Transferència Participació en els tributs de l'Estat (PIE):

El sistema de participació engloba tant la cessió de la recaptació de l'Estat en una cistella d'impostos, com la compensació per pèrdua de l'IAE i un Fons complementari de financament. La cessió d'impostos definitiva del 2014 ha estat notificada un cop s'ha liquidat el pressupost de l'Estat, i els imports definitius varien d'un exercici respecte a l'altre en funció de l'import de l'exercici anterior més un índex d'evolució que depèn dels ingressos tributaris de l'estat. Això suposa que el sistema de financament estableix unes quantitats per rebre a compte (xifra consignada en els pressupostos de l'Estat), i a mitjans

d'exercici es rebí la liquidació definitiva de l'exercici n-2. En aquest cas, la liquidació definitiva del 2014 ha estat de +1.720.680,87.-€ A aquests imports cal afegir, que pels exercicis 2008 i 2009 el saldo definitiu de la liquidació anual va resultar negatiu, i el reintegrament es produeix en 120 mensualitats des de l'exercici 2012 i per una altra banda, s'ha de tenir en compte que la liquidació definitiva del 2013 va resultar negativa en -1.4M€ i no va ser retornada durant l'exercici 2015 atès que es va sol·licitar el seu ajornament, i ha estat compensat el seu retorn durant aquest exercici 2016.

En conjunt, durant l'exercici 2016, la transferència total rebuda per part de l'Estat en concepte de Fons Complementari i Participació en els Tributs ha estat de 29.731.584,14.-€, una execució del 97% de la previsió inicial. D'aquests, 4,6M€ corresponen a impostos cedits, el que suposa -179mil€ respecte a l'exercici 2015. Pel que fa al Fons Complementari l'import rebut ha estat de 25.261.646,46.-€, un import de -530mil€ respecte als imports del 2015. Cal tenir en compte també que la liquidació definitiva de l'exercici 2013 va resultar negativa en -1,4M€ i no va ser retornada durant l'any 2015 atès que es va sol·licitar el seu ajornament, durant aquest exercici s'ha rebut la liquidació definitiva de l'exercici 2014 i ha estat positiva en +1,7M€, el qual ha estat aplicat per compensar el saldo negatiu del exercici 2013. Tot plegat ha suposat una variació respecte a l'exercici 2015 de -430.001.-€

L'evolució del Fons Complementari de Finançament (PIE) i Transferència Participació en els tributs de l'Estat (PIE) dels darrers anys ha estat la següent:

EVOLUCIÓ LIQUIDACIÓ PIE ANY 2011-2016 - (Entregues a compte i liquidacions definitives)						
Concepte	2012	2013	2014	2015	2016	Var 2016/15
cessió irpf	1.784.306,34 €	1.790.587,08 €	1.713.789,12 €	1.781.540,04 €	1.836.485,28 €	54.945,24 €
cessió iva	988.717,08 €	2.021.086,32 €	1.948.609,68 €	2.364.858,12 €	2.158.439,40 €	-206.418,72 €
cessió alcohol	16.173,30 €	29.349,84 €	30.166,36 €	30.768,29 €	31.894,56 €	1.126,27 €
prod intermedis	356,46 €	692,28 €	674,37 €	919,14 €	741,96 €	-177,18 €
cessió cervesa	4.985,58 €	10.131,12 €	9.538,56 €	10.781,35 €	10.864,56 €	83,21 €
cessió tabac	148.943,10 €	231.444,84 €	197.120,52 €	223.313,54 €	245.178,72 €	21.865,18 €
cessió hidrocarburs	185.378,94 €	307.951,44 €	296.911,32 €	399.511,46 €	348.610,92 €	-50.900,54 €
Total impostos cedits	3.128.860,80 €	4.391.242,92 €	4.196.809,93 €	4.811.691,94 €	4.632.215,40 €	-179.476,54 €
Fons Complementari	21.068.523,04 €	25.195.775,40 €	24.311.572,92 €	25.791.840,00 €	25.251.646,16 €	-530.193,84 €
Total entregues a compte impostos cedits	24.197.383,84 €	29.587.018,32 €	28.508.382,85 €	30.603.531,94 €	29.893.861,56 €	-709.670,38 €
Variació anual	-6,17%	22,27%	-3,65%	7,35%		
				(*)		
Liquidació definitiva any N-2	3.530.598,04 €	136.228,58 €	1.235.342,07 €	-1.441.011,97 €	1.720.680,87 €	279.668,90 €
A retornar per liquidació definitiva 2008	-372.183,84 €	-73.105,21 €	-223.310,28 €	-91.951,32 €	-91.951,32 €	0,00 €
A retornar per liquidació definitiva 2009 (a partir exercici	-1.133.316,88 €	-567.990,59 €	-849.919,91 €	-349.994,96 €	-349.995,00 €	-0,04 €
A retornar/reintegrar per liquidació definitiva 2013					-1.441.011,97 €	
Total rebut Ajuntament PIE	26.222.481,16 €	29.082.151,10 €	28.670.494,73 €	30.161.585,66 €	29.731.584,14 €	-430.001,52 €
Variació anual	3,93%	10,91%	-1,42%	5,20%	-1,43%	

Així doncs, la variació del 2016 respecte al 2015, tot i que les entregues a compte son inferiors en -709mil€ , ha estat finalment de -430mil€ per l'efecte positiu de les compensacions de les dues darreres liquidacions definitives del 2013 i del 2014.

LIQUIDACIÓ DE LA PIE			
Concepte	PRESSUPOST 2016	EXECUCIÓ 31/12/2016	Desviació Pss/Exc
cessió irpf	1.836.485,31 €	1.836.485,28 €	-0,03
cessió iva	2.158.439,45 €	2.158.439,40 €	-0,05
cessió alcohol	31.894,57 €	31.894,56 €	-0,01
prod intermedis	741,92 €	741,96 €	0,04
cessió cervesa	10.864,54 €	10.864,56 €	0,02
cessió tabac	245.178,71 €	245.178,72 €	0,01
cessió hidrocarburs	348.610,88 €	348.610,92 €	0,04
Total impostos cedits (cap I-II)	4.632.215,38 €	4.632.215,40 €	0,02
Fons Complementari (cap IV)	25.261.646,12 €	25.261.646,16 €	0,04
TOTAL cessió Impostos i Fons	29.893.861,50 €	29.893.861,56 €	0,06 €
Reintegrant 2008	-91.951,29	-91.951,32	-0,03
Reintegrant 2009	-349.994,91	-349.995,00	-0,09
Reintegrant 2013	-139.784,03	-1.441.011,97	-1.301.227,94
Total Cessió +reintegres	29.312.131,27	28.010.903,27	-1.301.228,00
Prev. Liq. Def.2014 Impost i Fons	1.218.277,94	1.720.680,87	502.402,93
TOTAL GENERAL	30.530.409,21 €	29.731.584,14 €	-798.825,07

En conjunt, respecte als imports pressupostats s'han rebut -798 mil€ en concepte de cessió d'impostos. Per una banda, s'havia previst rebre un import positiu de la liquidació definitiva del 2014 d'import +1,2M€, que finalment ha estat de +1,7M€.

Per altra banda, s'havia previst retornar un import de -139mil€ a compte de la liquidació definitiva del 2013.

El RD17/2014 estableix en la Disposició addicional setena, que aquells Ajuntaments que hagin sol·licitat retornar el reintegrament de la liquidació del 2013 en 10 anys, si amb posterioritat es rep una liquidació positiva, aquests saldos aniran destinats a compensar el reintegra de la liquidació del 2013. Pel que en conjunt, un cop compensada tota la PIE negativa del 2013, el saldo final de la PIE pel 2016 ha estat de -798.825,07.-€ respecte al pressupost.

2.- SUBVENCIONS I TRANSFERENCIES REBUDES PER PART D'ENS LOCALS.

CONCEPTE	PPS 2016 INICIAL	MOD	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup	% exec
Aportació Fundació TCM patrocini i esponsorització	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00
Subv. Prohabitatge (of. tècnica rehabilitació)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subv. AMSA (quotes CONGIAC)	12.293,36	0,00	12.293,36	11.000,00	-1.293,36	89,48%
Total aportacions empreses municipals	162.293,36	0,00	162.293,36	11.000,00	-151.293,36	6,78%

DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
0,00	0,00
188.595,00	-188.595,00
12.293,36	-1.293,36
200.888,36	-189.888,36

S'han liquidat 11.000.-€, amb una execució del 6,78%, amb -151mil€ respecte a la previsió inicial. D'aquests menors ingressos, 150mil€ corresponen als ingressos previstos pel patrocini de la Festa al Cel, i que no s'han rebut per la seva cancel·lació. Pel que fa a la variació d'ingressos respecte a l'any 2015, els menors ingressos de -188.595.-€ corresponen a les aportacions rebudes per part de la Generalitat destinades a PUMSA i la secció d'Habitatge pel programa de mediació de lloguer social i per les despeses de l'Oficina local de l'Habitatge, i que a partir de l'any 2016 han estat comptabilitzades com a subvencions rebudes per part de la Generalitat de Catalunya.

També s'han rebut 11.000.-€ per part d'AMSA en concepte de liquidació de les quotes de CONGIAC de l'exercici 2016, amb una variació de -1.293.-€ respecte a la previsió inicial i a l'exercici 2015.

3.- SUBVENCIONS I TRANSFERENCIES REBUDES PER PART DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA.

Les subvencions rebudes per part de la Generalitat de Catalunya aquest exercici 2015 han estat de **13.597.608,16€**, amb una execució del 77% del pressupost, i una desviació a final de l'exercici de **-791.446,24.-€**. Han estat superiors en +595mil€ respecte a l'exercici 2015.

Respecte a les previsions finals del 2016 s'han rebut menors subvencions en concepte de SAD Dependències (-448mil€) i pel finançament de l'Escoles Bressol (-678mil€) que s'ha rebut per part de la Diputació de Barcelona, aquests dèficits han estat compensats pels majors imports rebuts per altres conceptes de Benestar Social (+182mil€) pel Contracte Programa del 2016 i aportacions rebudes en programes específics de Ciutadania i Convivència, Joventut i Dona (+130mil€), al haver-ne comptabilitzat en aquest exercici una subvenció de l'exercici anterior.

CONCEPTE	PPS 2016 INICIAL	MOD	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup	% exec
300300.92042.45080-Subvenció Generalitat. Processos electorals.						
100100.923210.45050-Estratègies Desenvolupament	0,00	9.583,20	9.583,20	7.666,56	-1.916,64	80,00%
310900.10011.45000-Transf. Fons de Cooperació Local de Catalunya	651.528,71	0,00	651.528,71	596.332,54	-55.196,17	91,53%
320100.24124.45050-Plans d'ocupació Generalitat	53.400,00	847.597,75	900.997,75	844.824,51	-56.173,24	93,77%
400000.172420.45080-Subv.Generalitat Gestio Forestal	0,00	3.968,80	3.968,80	3.608,00	-360,80	90,91%
400203.152020.45080-Subv.Generalitat Boses d'Habitatge	27.100,00	0,00	27.100,00	0,00	-27.100,00	0,00%
400203.152020.45081-Subv.Generalitat Of.Local d'Habitatge	41.672,00	159.017,98	200.689,98	214.000,00	13.310,02	106,63%
510000.24151.45050-Subvenció Generalitat AODL	27.045,55	0,00	27.045,55	27.045,55	0,00	100,00%
510101.24111.45050-Subvenció Generalitat cursos F.O.	232.000,00	231.539,00	463.539,00	357.561,58	-105.977,42	77,14%
510101.24132.45050-Subvenció Generalitat orientació professional	140.050,00	32.975,58	173.025,58	157.718,77	-15.306,81	91,15%
330101.241320.45051-Subv.Generalitat Mesures actives d'insersió	0,00	3.494,88	3.494,88	64.200,00	60.705,12	1836,97%
510101.241330.45050-Subv.Generalitat Infojove	82.500,00	15.309,93	97.809,93	92.500,00	-5.309,93	94,57%
510101.24141.45050-Subv.Gene. Interm. laboral agències col·locació	0,00	60.800,00	60.800,00	60.800,00	0,00	100,00%
510101.24145.45050-Subvenció Generalitat Fem Ocupació per a Joves	0,00	243.253,00	243.253,00	179.314,07	-63.938,93	73,72%
320100.241240.45051-Subv.Generalitat Contr. Joves en pràctiques	0,00	68.372,54	68.372,54	71.374,08	3.001,54	104,39%
330000.433510.45050-Subv.Generalitat Proj. Innovadors	0,00	78.985,50	78.985,50	71.008,21	-7.979,29	89,90%
330101.241320.45051-Subv.Generalitat Prog Integrals	0,00	136.936,41	136.936,41	152.330,63	15.394,22	111,24%
330102.241330.45051-Subv.Generalitat Prog. Joves per l'Ocupació	0,00	283.083,00	283.083,00	297.924,72	14.841,72	105,24%
510202.43231.45080-Transf. Generalitat Impost Establiments turístics	20.000,00	0,00	20.000,00	19.023,19	-976,81	95,12%
600102.924310.45080-Subv.Generalitat Punt del Voluntariat	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	100,00%
600202.31121.45002-Subvenció Generalitat. Exàmen de salut escolar						
600203.23100.45050-Subv.Generalitat SOC - Joventut	16.550,64	18.666,66	35.217,30	35.217,30	0,00	100,00%
600203.23152.45082-Subv.Generalitat Joventut	37.900,00	0,00	37.900,00	40.450,00	2.550,00	106,73%
600203.23161.45002-Subv. Generalitat-Dona	46.000,00	0,00	46.000,00	46.000,00	0,00	100,00%
600203.23170.45002-Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	58.023,69	0,00	58.023,69	166.153,75	108.130,06	286,36%
600400.23000.45002-Subv. Generalitat professionals equips bàsics	891.310,74	0,00	891.310,74	933.113,77	41.803,03	104,69%
600401.23131.45002-Transf.Generalitat-dependències	2.371.273,96	0,00	2.371.273,96	1.923.080,74	-448.193,22	81,10%
600402.23110.45002-Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78	0,00	10.413,78	10.413,78	0,00	100,00%
600402.23140.45002-Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52	0,00	80.697,52	80.697,52	0,00	100,00%
600402.23142.45002-Transf.Generalitat Ajuts d'Urgència Social	0,00	0,00	0,00	82.935,00	82.935,00	
600403.23110.45002-Subv.Generalitat EAIA	164.405,00	0,00	164.405,00	187.602,00	23.197,00	114,11%
600403.23111.45002-Subv. Generalitat-Centres oberts	50.000,00	0,00	50.000,00	84.594,00	34.594,00	169,19%
600403.23116.45002-Subv.Generalitat Servei d'integració Familiar	38.419,00	0,00	38.419,00	38.803,00	384,00	101,00%
500102.3111045080-Subv.Generalitat Salut Pública	0,00	0,00	0,00	19.590,51	19.590,51	
200000.49111.45050-Subv. Generalitat. Gestió Turística Obra Gaudí	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	100,00%
610000.33312.45080-Subv. Gene. Act.Documentació Museus Cat. 2015	4.000,00	0,00	4.000,00	2.744,00	-1.256,00	68,60%
610000.33321.45080-Subvenció Generalitat Arts visuals	33.000,00	67.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100,00%
610000.33321.45083-Subvenció Generalitat MAC						
610000.33331.45080-Subvenció Generalitat Arts Escèniques	48.000,00	0,00	48.000,00	48.000,00	0,00	100,00%
610000.33611.45080-Subvenció Generalitat. Recerca Arqueologia	0,00	24.914,67	24.914,67	24.914,67	0,00	100,00%
610000.33819.45080-Subvenció Generalitat. Calendari Festiu	0,00	0,00	0,00	950,00	950,00	

DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
48.784,58	-48.784,58
595.364,56	7.666,56
765.831,74	967,98
	76.992,77
	3.608,00
	214.000,00
27.045,55	0,00
393.317,19	-35.755,61
282.252,54	-124.533,77
	64.200,00
289.491,81	-196.991,81
25.890,00	34.910,00
67.990,61	111.323,46
	71.374,08
	71.006,21
	152.330,63
	297.924,72
17.431,30	1.591,89
	10.000,00
8.574,93	-8.574,93
15.449,36	19.767,94
39.150,00	1.300,00
46.000,00	0,00
3.800,00	162.353,75
979.771,01	-46.657,24
2.029.445,57	-106.364,83
10.934,47	-520,69
84.732,40	-4.034,88
82.935,00	0,00
191.447,00	-3.845,00
50.000,00	34.594,00
38.419,00	384,00
	19.590,51
40.000,00	0,00
4.748,00	-2.004,00
32.728,00	67.272,00
54.580,00	-54.580,00
48.000,00	0,00
24.914,67	0,00
	950,00

CONCEPTE	PPS 2016 INICIAL	MOD	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup	% exec	DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
630103.3325.45050 - Subv. Generalitat -Escoles Bressol	678.750,00	0,00	678.750,00	0,00	-678.750,00	0,00%	0,00	0,00
630102.32330.45030-Subv. Generalitat - Escola de Música	78.096,59	0,00	78.096,59	0,00	-78.096,59	0,00%	78.096,59	-78.096,59
630103.32501.45030-Subv. Generalitat (Pla Entom)	17.900,00	0,00	17.900,00	17.900,00	0,00	100,00%	14.900,00	3.000,00
630104.32211.45030-Subvenció Generalitat PQPI	0,00	101.531,00	101.531,00	91.736,44	-9.794,56	90,35%	-7.163,20	98.899,64
630104.32410.45031-Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Blada	5.471.409,34	0,00	5.471.409,34	5.764.289,46	292.880,12	105,35%	5.905.654,81	-141.365,35
630104.32410.45032-Subv. Generalitat Projecte Educat	0,00	0,00	0,00	-22.244,83	-22.244,83		965,50	-23.210,33
400300.92471.45080-Subv. Generalitat. Llei de Barris	0,00	0,00	0,00	97.759,32	97.759,32		89.293,19	8.466,13
700101.15301.45080-Subv. Generalitat. Programa manteniment PUOSC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		65.915,95	-65.915,95
700300.44111.45080-Transf. Generalitat Millora transport urbà	568.090,91	0,00	568.090,91	534.200,48	-33.890,43	94,03%	534.200,49	-0,01
700400.13011.45080-Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	12.487,27	0,00	12.487,27	21.476,84	8.989,57	171,99%	21.240,59	236,25
Total Subv. rebudes per Generalitat	11.952.024,70	2.437.029,90	14.389.054,60	13.597.608,16	-791.446,44	94,50%	13.002.133,21	595.474,95

L'anàlisi de les subvencions rebudes per àmbits és el següent:

SUBVENCIONS REBUDES per la GENERALITAT DE CATALUNYA per àmbits. ANYS 2015-2016

CONCEPTES	PSS 2016 INICIAL	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	Var DR/Pressup	DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
FONS DE COOPERACIO LOCAL	651.528,71	651.528,71	596.332,54	-55.196,17	595.384,56	967,98
TRANSPORT	568.090,91	568.090,91	534.200,48	-33.890,43	534.200,49	-0,01
VIA PUBLICA, MANTENIMENT, PUOSC	12.487,27	12.487,27	21.476,84	8.989,57	87.156,54	-65.679,70
LLEI DE BARRIS	0,00	0,00	97.759,32	97.759,32	89.293,19	8.466,13
Prom. Ec. PLANS D'OCCUPACIO, FORM. OCUPACIONAL	623.767,55	2.789.101,92	2.613.231,31	-175.870,61	1.869.250,74	743.980,57
SALUT, JOVENTUT, DONA, ALTEES	158.474,33	187.140,99	317.411,56	130.270,57	112.974,29	204.437,27
SAD DEPENDENCIES	2.371.273,96	2.371.273,96	1.923.080,74	-448.193,22	2.029.445,57	-106.364,83
ALTRES AJUTS BENESTAR SOCIAL (C.Progr.)	1.235.246,04	1.235.246,04	1.418.159,07	182.913,03	1.438.238,88	-20.079,81
CULTURA	85.000,00	216.914,67	216.608,67	-306,00	204.970,67	11.638,00
ESPORTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENSENYAMENT	6.246.155,93	6.347.686,93	5.851.681,07	-496.005,86	5.992.453,70	-140.772,63
Altres (Proc. Electorals, Estudis...)	0,00	9.583,20	7.666,56	-1.916,64	48.784,58	-41.118,02
TOTAL GENERALITAT DE CATALUNYA	11.952.024,70	14.389.054,60	13.597.608,16	-791.446,44	13.002.133,21	595.474,95

- **Fons de Cooperació Local:** s'ha comptabilitzat el Fons de Cooperació Local del propi exercici (596mil€), amb desviació de -55mil€ en relació al pressupost i en relació a l'exercici 2015 la desviació és de +967,98.-€
- **Transport:** S'ha rebut l'atorgament de la subvenció per la millora del transport urbà per import de 534.200.-€, amb una desviació de -33mil€ respecte al pressupost i amb imports rebuts similars a l'exercici 2015.
- **Via Publica, Manteniment, PUOSC:** No s'ha rebut cap import pel PUOSC per despeses de manteniment de via publica durant l'exercici 2016, atés que la resolució de la Generalitat va ser aprovada a finals d'any, pel que es rebràn els imports durant l'any 2017. , també s'han rebut 21.476.-€ en concepte de subvenció per les despeses de manteniment i funcionament del dipòsit de detinguts
- **Llei de Barris:** s'han justificat subvencions per import de 97.759€ per projectes de Llei de Barris.
- **Promoció Econòmica:** s'han rebut subvencions per un import de 2.613.231,31.-€ amb una desviació de -1750mil€ a final d'exercici. Respecte al 2015 s'han rebut +743mil€
Per conceptes: s'han rebut 222mil€ en concepte de subvencions per a projectes d'orientació professional; per a cursos de formació ocupacional per a persones aturades s'han rebut 357mil€ (-36mil€ respecte el 2015). Dins dels programes per a joves, s'han rebut 543mil€ que suposen un increment de 253mil€ respecte l'exercici 2015, degut principalment per la nova convocatòria de *Programes Integrals*. Destaca també la nova convocatòria per a la contractació de joves en pràctiques, amb una subvenció per al 2016 de 71mil€. Pel projecte de *Fem Ocupació per a Joves* s'han rebut 179mil€, amb una desviació de +111mil€ respecte a l'exercici 2015. S'han rebut 61mil€ de la subvenció d'intermediació laboral en col·laboració amb agències de col·locació, 35mil€ més que l'any anterior. També s'han rebut 71mil€ per a l'execució del projecte innovador i experimental *FESS Facilitem l'economia social i solidària a Mataró*.
- **Salut, Joventut, Dona i Ciutadania:** S'han justificat 317.411.-€ amb una desviació final +130mil€ respecte a la previsió inicial. S'han justificat els imports de les subvencions per projectes de Joventut i Dona, i s'ha rebut la subvenció per Ciutadania i Convivència per import de 85mil€ de l'exercici 2015. També s'han rebut major import en una subvenció del SOC per programes de Joventut (+20mil€) i 10mil€ per projecte del Punt del Voluntariat. Respecte a l'exercici 2015 la desviació ha estat de +204mil€.
- **SAD Dependència:** S'han comptabilitzat ingressos per import de 1.923.080.-€, amb una desviació a final d'exercici de -448€ respecte a la previsió inicial. Aquest menor import es va retenir en el pressupost de despeses. Cal tenir en compte que en l'exercici 2015 es varen rebre +192mil€ corresponen a la liquidació definitiva del Contracte-Programa de l'exercici 2014 del SAD Dependència i 60mil€ al SAD Social i altres conceptes, pel que sense tenir en compte aquests imports la desviació respecte al 2015 és de +145mil€. La liquidació definitiva del Dictamen es realitza durant l'exercici següent una vegada s'ha realitzat la validació definitiva de la justificació econòmica i tècnica per part del Departament de Benestar Social, i en el cas de la liquidació definitiva del 2015 els imports es reconeixeran en l'exercici 2017 i s'han valorat en 19.787,54.-€

- **Benestar Social:** S'han rebut 1.418.159.-€, amb una desviació de +182mil€ a final d'exercici. Aquests majors imports liquidats corresponen a majors imports rebuts en el Contracte Programa de l'exercici 2016 en concepte de subvenció pel finançament dels professionals bàsics per import de +41mil€, per ajuts d'Urgència Social (+82mil€), 23mil€ a la liquidació definitiva pel finançament del EALA, i 34mil€ pels Centres Oberts. En conjunt s'han rebut -20mil respecte a l'exercici 2015
- **Cultura:** S'han rebut subvencions per import de 216mil€, sense dèficit final respecte al pressupost. Les majors subvencions rebudes respecte a l'exercici 2015(+11mil€) corresponen a la subvenció per les activitats del MAC i Arts Visuals
- **Ensenyament:** s'han rebut 5.851.681.-€ amb una desviació de -496mil€ a final d'exercici que correspon a la subvenció no rebuda pel finançament de les Escoles Bressol per import pressupostat de -678.750€, i que s'ha rebut per part de la Diputació de Barcelona, tampoc s'han rebut -78mil€ per l'Escola de Música, que s'han compensat per la subvenció pel finançament del Institut Miquel Biada que s'ha rebut 5.764.289,46-€ amb un major import del previst inicialment de 5.471.409,34.-€ (+292mil€).
durant l'any 2016 s'han rebut -140mil€ respecte a l'any 2016, principalment per la desviació de la subvenció de l'Escola de Música i en subvenció de Miquel Biada.

4.- SUBVENCIONS I TRANSFERÈNCIES REBudes PER PART DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA

CONCEPTE	PPS 2016 INICIAL	MOD	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup	% exec
300000.0011.46100-Subv. DIBA. Suport reactivació econòmica local	234.414,15	0,00	234.414,15	234.414,15	0,00	100,00%
300800.92321.46100-Subv. Diba Estudis	0,00	24.975,00	24.975,00	49.135,00	24.160,00	196,74%
310200.00111.46100-Subv. DIBA. Programa de crèdit local	0,00	0,00	0,00	321.600,37	321.600,37	
310903.93220.46100-Comeni. prestació senais recaptació	189.118,34	0,00	189.118,34	120.859,74	-68.258,60	63,91%
320100.24124.46100-Plans d'ocupació DIBA 2015	0,00	646.029,82	646.029,82	603.270,53	-42.759,29	93,39%
Subv. Fons de CONTINGENCIA - diverses	541.821,25	0,00	541.821,25	0,00	-541.821,25	0,00%
300600.231010.46100-Subv.DIBA Prom Social	0,00	12.535,60	12.535,60	12.535,60	0,00	100,00%
400301.17221.46100-Subvencions Diputació-Agenda 21	3.000,00	6.525,30	9.525,30	9.525,30	0,00	100,00%
500000.32642.46100-Subvenció DIBA TCM Teixit Productiu	0,00	159.472,86	159.472,86	143.879,94	-15.592,92	90,22%
510101.24112.46100-Subvenció Diputació Moviment cooperatiu	0,00	0,00	0,00	2.417,58	2.417,58	
510101.24112.46100-Subvenció Diputació Suport Teixit Empresarial	0,00	0,00	0,00	3.360,00	3.360,00	
510101.24132.46100-Subvenció Diputació Orientació Professional	108.666,75	88.286,04	196.952,79	115.740,33	-81.212,46	58,77%
510101.24141.46100-Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00	0,00	90.000,00	100.000,00	10.000,00	111,11%
510101.24143.46100-Subvenció Diputació Prospecció d'empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
510101.24144.46100-Subvenció Diputació Suport a l'empresa i empresari	0,00	5.040,00	5.040,00	5.040,00	0,00	100,00%
510201.43131.46100-Subvenció Diputació mercats marxants	4.000,00	4.000,00	8.000,00	9.000,00	1.000,00	112,50%
510201.43142.46100-Subvenció Diputació comerç	11.000,00	0,00	11.000,00	10.000,00	-1.000,00	90,91%
510202.43112.46100-Subvenció Diputació Accions promoció fires	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00%
Subv. DL_BA Accions projecció internacional	0,00	4.200,00	4.200,00	7.700,00	3.500,00	183,33%
600102.92451.46100-Transf. DIBA-Participació Ciutadana	15.000,00	0,00	15.000,00	13.460,11	-1.539,89	89,73%
600102.92411.46100-Subv. Diputació-Mediació Comunitària	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00	-72.000,00	0,00%
600103.23181.46100-Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	-22.000,00	0,00%
600201.49311.46100-Subv. Diputació OMJC	38.567,97	0,00	38.567,97	30.519,00	-8.048,97	79,13%
600202.31111.46100-Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	15.042,60	0,00	15.042,60	16.318,00	1.275,40	108,48%
600202.31121.46100-Subv. DIBA-Promoció Salut	18.550,49	0,00	18.550,49	26.369,13	7.818,64	142,15%
600202.31122.46100-Subv. DIBA-Sanitat	10.600,24	0,00	10.600,24	13.032,50	2.432,26	122,95%
600202.31141.46100-Subv. DIBA- Protecció de la Salut alimentària	102.076,60	0,00	102.076,60	66.965,88	-35.110,72	65,60%

DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
601.065,25	-366.651,10
51.973,00	-2.838,00
390.600,70	-69.000,33
156.676,93	-35.817,19
1.207.298,29	-604.027,76
	0,00
	12.535,60
	4.854,00
	4.671,30
	2.483,95
	0,00
	2.417,58
	1.901,25
	1.458,75
	25.634,21
	90.106,12
	89.180,70
	10.819,30
	12.600,00
	-12.600,00
	5.040,00
	0,00
	15.000,00
	-6.000,00
	8.500,00
	1.500,00
	4.000,00
	2.000,00
	7.700,00
	14.890,35
	-1.430,24
	72.000,00
	-72.000,00
	22.000,00
	-22.000,00
	40.895,55
	-10.376,55
	16.714,00
	-396,00
	30.000,00
	-3.630,87
	13.032,50
	0,00
	164.357,00
	-97.391,12

CONCEPTE	PPS 2016 INICIAL	MOD	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup	% exec
600203.23152.46100-Transf. DIBA-Joventut	15.851,61	0,00	15.851,61	14.632,25	-1.219,36	92,31%
600203.23161.46100-Subv.Diputació Dona	14.632,25	0,00	14.632,25	14.143,11	-489,14	96,66%
600203.23171.46100-Subv. Diputació-Acollida	14.630,00	0,00	14.630,00	0,00	-14.630,00	0,00%
600401.23131.46100-Subv. Diputació Agència At. persones dependència	125.972,80	0,00	125.972,80	125.972,80	0,00	100,00%
500200.231310.46100-Subv.Prog Compl Serv.Socials Basics	0,00	178.119,52	178.119,52	178.119,52	0,00	100,00%
600401.23142.46100-Subv. Diputació Progr. Compl. Garantia Social	142.601,71	0,00	142.601,71	142.601,71	0,00	100,00%
600402.23142.46100-Subv. Diputació. Supor Promoció Social	105.287,80	0,00	105.287,80	135.943,33	30.655,53	100,00%
610000.33311.46100-Subvenció DIBA Mataró capital gènere de punt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
610000.33313.46100-Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.500,00	0,00	12.500,00	10.900,00	-1.600,00	87,20%
610000.33331.46100-Subvenció Diputació Arts Escèniques	37.000,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00	100,00%
610000.33333.46100-Subvenció Diputació Festival Intem. d'Orgue	3.750,00	0,00	3.750,00	3.000,00	-750,00	80,00%
610000.33341.46100-Subvenció Diputació Patrimoni natural	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	100,00%
610000.34140.46100-Subv Nous projectes culturals	0,00	9.801,00	9.801,00	9.801,00	0,00	100,00%
610000.33812.46100-Subvenció Diputació Calendari Festiu	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	100,00%
620000.34121.46100-Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	2.545,00	0,00	2.545,00	1.347,00	-1.198,00	52,93%
620000.34122.46100-Aport. Diputació Barcelona Esport i cohesió social	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00%
620000.34131.46100-Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	1.350,00	0,00	1.350,00	2.021,00	671,00	149,70%
620000.34132.46100-Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.592,00	0,00	6.592,00	5.695,00	-897,00	86,39%
620000.34135.46100-Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	1.349,00	0,00	1.349,00	1.000,00	-349,00	73,75%
620000.34223.46100-Aportació Diputació Barcelona piscina	2.121,00	0,00	2.121,00	2.021,00	-100,00	95,29%
630101.32310.46100-Ajut. DIBA Financament Escoles Bressol	0,00	0,00	0,00	673.300,30	673.300,30	#DIV/0!
630101.32311.46100-Supor a l'escolarització	0,00	12.712,80	12.712,80	12.712,80	0,00	100,00%
630102.32330.46100-Subv. Diputació XBIMQ	32.264,00	0,00	32.264,00	35.419,00	3.155,00	109,78%
630102.32420.46100-Subv. Diputació-Escola	30.809,00	0,00	30.809,00	34.141,00	3.332,00	110,82%
630103.32320.46100-Ajut DIBA Competències , Educació i salut escolar	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	100,00%
630103.32412.46100-Subv. Diputació SIOP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
630103.32710.46100-Subv. Diputació (Parcs)	1.556,78	0,00	1.556,78	1.438,25	-118,53	92,39%
630104.32411.46100-Subv. Diputació-Programa Formació Inserció	21.000,00	0,00	21.000,00	21.000,00	0,00	100,00%
700103.17242.46100-Subv.DIBA- Manteniment parcel·les no edificades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
700500.13511.46100-Subv.Diputació - Municipis cardioprotectgits	0,00	0,00	3.630,00	3.630,00	0,00	100,00%
700500.17241.46100-Subv.Diputació-Platges	19.800,00	0,00	19.800,00	36.050,24	16.250,24	182,07%
Total subvencions Diputació de Barcelona	2.093.671,34	1.157.697,94	3.268.999,28	3.463.032,47	194.033,19	105,94%

DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
16.478,65	-1.846,40
19.485,96	-5.342,85
15.883,04	-15.883,04
125.972,80	0,00
398.505,75	-255.904,04
149.324,30	-13.380,97
12.000,00	-12.000,00
12.500,00	-1.600,00
37.000,00	0,00
3.750,00	-750,00
6.000,00	0,00
20.000,00	9.801,00
2.545,00	0,00
200,00	-200,00
1.350,00	671,00
6.592,00	-897,00
1.349,00	-349,00
2.121,00	-100,00
607.451,33	65.848,97
46.397,00	-33.684,20
32.264,00	3.155,00
30.809,00	3.332,00
3.000,00	11.000,00
1.800,00	-1.800,00
1.556,78	-118,53
42.000,00	-21.000,00
17.140,61	-17.140,61
1.415,70	2.214,30
34.560,45	1.489,79
4.739.062,09	-1.276.029,62

Les subvencions rebudes per part de la Diputació de Barcelona aquest exercici 2016 han estat de 3.463.032,47.-€, amb una execució del 105% del pressupost, i una desviació a final de l'exercici de +194mil€. Han estat inferiors en -1.276.029,62€ respecte a l'exercici 2015.

L'anàlisi de les subvencions rebudes per àmbits és el següent:

SUBVENCIONS REBUDES per la DIPUTACIÓ DE BARCELONA per conceptes. ANYS 2015-2016

CONCEPTES	PSS 2016 INICIAL	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup
PLANS D'Ocupació	-	646.029,82	603.270,53	-42.759,29
SOLVÈNCIA SERV. PÚBLICS, PROG.CREDIT LOCAL	234.414,15	234.414,15	556.014,52	321.600,37
CONVENI PRESTACIÓ SERVEIS RECAPTACIÓ	189.118,34	189.118,34	120.859,74	-68.258,60
ESTUDIS SOCIOECONÒMICS	-	24.975,00	49.135,00	24.160,00
VIA PÚBLICA, MANTENIMENT	22.800,00	32.955,30	49.205,54	16.250,24
PROMOCIÓ ECONÒMICA	213.666,75	480.665,65	403.137,85	-77.527,80
PARTICIPACIÓ IMEDIACIÓ	109.000,00	109.000,00	13.460,11	-95.539,89
SALUT PÚBLICA	184.837,90	184.837,90	153.204,51	-31.633,39
JOVENTUT IDONA	45.113,86	45.113,86	28.775,36	-16.338,50
BENESTAR SOCIAL	373.862,31	564.517,43	595.172,96	30.655,53
CULTURA	79.250,00	89.051,00	86.701,00	-2.350,00
ESPORTS	14.157,00	14.157,00	12.084,00	-2.073,00
ENSENYAMENT	85.629,78	112.342,58	792.011,35	679.668,77
DIVERSES	541.821,25	541.821,25	-	-541.821,25
TOTAL DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2.093.671,34	3.268.999,28	3.463.032,47	194.033,19

DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
1.207.298,29	-604.027,76
991.665,95	-435.651,43
156.676,93	-35.817,19
51.973,00	-2.838,00
57.970,76	-8.765,22
303.252,15	99.885,70
108.890,35	-95.430,24
264.999,05	-111.794,54
51.847,65	-23.072,29
673.802,85	-78.629,89
91.250,00	-4.549,00
14.157,00	-2.073,00
765.278,11	26.733,24
4.739.062,09	-1.276.029,62

- **Plans d'Ocupació:** S'han rebut 603.270,53.-€ en concepte de subvenció en el marc de les convocatòries dels Plans locals d'ocupació de la Diputació de Barcelona, amb una variació de -604mil€ respecte a l'exercici 2015.
- **Solvència serveis públics i Programa de Crèdit Local:** S'han rebut una subvenció extraordinària d'import 234.414,15.- pel Programa de suport a la reactivació econòmica local (l'any 2015 va ser d'import +601mil.-€) i també una altre, d'import 321mil€ en concepte de Programa de Crèdit Local per subsidiar el tipus d'interès del préstec amb el Banc de Sabadell (390mil.-€ import de l'any anterior). En conjunt s'han rebut -435mil€ respecte a l'any 2015 per aquests conceptes.
- **Via Pública i Manteniment:** s'han justificat subvencions per import de 49mil€ pels projectes de manteniment de platges i pel projecte d'agenda21, amb una variació de -8mil€ respecte a l'any 2015 per la subvenció de manteniment de parcel·les que aquest any 2016 no s'ha rebut.
- **Promoció Econòmica:** s'han rebut subvencions per un import de 403mil€, que suposa un increment de 100mil€ respecte l'exercici 2015. Per programes, el desglossament d'aquestes subvencions ha estat el següent: s'ha rebut 226mil€ per projectes de foment de l'ocupació (principalment per al projecte Insertext i la borsa de treball), 33mil per projectes de comerç, mercats i turisme, i 144mil€ per projectes de l'àmbit de teixit productiu executats per TCM.

- **Salut pública:** S'han rebut subvencions per 153.204,51.-€, amb una desviació a final d'exercici de -31mil€ per menors aportacions rebudes respecte al pressupost en projectes diversos dins del Pla Xarxa de Govern Locals, com el de salut alimentària, (-35mil€). En concret, s'ha rebut -97mil.-€ d'aquest programa respecte a l'any 2015. En conjunt s'han rebut -111mil respecte a l'exercici 2015.
- **Jovenut i Dona:** S'han justificat subvencions per projectes en els àmbits de Jovenut, Dona i acollida per import 28.775.-€, amb una variació de -16mil€ respecte al pressupost, al no comptabilitzar-se la justificació de la subvenció del projecte d'acollida d'import 14.630.-€ i que es rebrà i comptabilitzarà en l'exercici 2017.
- **Benestar Social:** S'han rebut 595.172,96.-€. S'ha rebut 142mil€, pel programa Complementari de Garantia i Cohesió social, (l'any 2015 van ser 398mil€). També s'han justificat 125mil€ per l'agència de suport a persones amb dependència i 135mil€ per programes de suport a la promoció social. S'han rebut també 178mil€ pel programa complementari de serveis socials bàsics i d'emergència energètica. En conjunt -78mil€ respecte a l'any 2015.
- **Cultura i Esports:** S'han rebut 86.701.-€ per a programes gestionats per la Direcció de Cultura, amb una desviació de -4mil€ respecte a la liquidació 2015, per menor aportació en projectes de difusió patrimonial i Festival internacional d'Orgue. Pel que fa a les subvencions destinades a Esports no hi ha variacions.
- **Ensenyament:** S'han rebut 792.011,34.-€, amb una desviació del pressupost de +679mil€, que ve donada per la subvenció rebuda pel funcionament de les Escoles Bressol (+673mil€) que no estaven pressupostades inicialment ja que estava previst que fossin atorgades per la Generalitat de Catalunya i que s'ha rebut per major import respecte a l'any 2015 (+65mil€), la subvenció de +21mil€ pel programa de Formació i Inserció (import 2015: 42mil.-€), i també s'ha rebut menor import en projectes de suport a l'escolarització, que aquest 2016 s'ha rebut 12.712.-€, mentre que l'any 2015 va ser de 46.397.-€.

5.- SUBVENCIONS REBUES PER PART D'ALTRES ENS LOCALS

CONCEPTE	PPS 2016 INICIAL	MOD	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup	% exec
400100 165120 46200 Subv. Aj. Argentona-Can Vilardell	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00%
600402 232120 46500 Subv. Consell Comarcal Maresme-centre acollida	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00%
610000 333110 46500 Subvenció Consell Comarcal Museu	8.200,00	0,00	8.200,00	10.989,00	2.789,00	134,01%
632000 323110 46500 Del Consell Comarcal del Maresme/menjador esco	320.000,00	619.206,63	939.206,63	843.376,64	-95.829,99	89,80%
Total subvencions a ltres ents locals	363.200,00	619.206,63	982.406,63	854.365,64	-128.040,99	86,97%

DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
42.112,31	-42.112,31
20.000,00	-20.000,00
8.180,18	2.808,82
775.564,01	67.812,63
845.856,50	8.509,14

S'han rebut subvencions per part d'altres ens locals per import de 854.365€, amb una execució del 86%. La desviació final de -128mil€ correspon a la menor liquidació de l'aportació del Consell Comarcal del Maresme en concepte d'ajuts per menjador escolar per import de -95mil, tot i que s'ha compensat aquesta desviació via menys despesa i també pels dèficits en el conveni amb l'Ajuntament d'Argentona per la liquidació de despeses pel manteniment de la Urbanització de can Vilardell (-15.000.-€) i la subvenció del Consell Comarcal pel Centre d'acollida (-20.000.-€)

6.- SUBVENCIONS REBUDES DE PRIVATS.

CONCEPTE	PPS 2016 INICIAL	MOD	PSS 2016 FINAL	DR NETS 31/12/16	VAR DR/Presup	% exec	DR NETS 31/12/2015	VAR DR 2016/15
330200 432170 47001 aportacions patrocinadors Festa al Cel	300.000,00	0,00	300.000,00 €	0,00	-300.000,00	0,00%	124.700,00	-124.700,00
330200 432180 47000 Col.laboradors Campanya Prom. Ciutat	0,00	0,00	- €	8.258,34	8.258,34		0,00	8.258,34
620000 341320 47000 Subv. empreses privades- Calendari Festiu	200,00	0,00	200,00 €	0,00	-200,00	0,00%	0,00	0,00
610000 335110 47000 Subv. empreses Arts Escèniques	0,00	15.000,00	15.000,00 €	15.000,00	0,00	100,00%	1.200,00	13.800,00
610000 333310 47000 Subv empreses Arts Escèniques	1.500,00	0,00	1.500,00 €	1.200,00	-300,00		0,00	1.200,00
610000 333330 47000 Subv. empreses privades	1.500,00	0,00	1.500,00 €	0,00	-1.500,00	0,00%	0,00	0,00
610000 335130 47000 Subv. empreses nous projectes prog.cultural	1.000,00	0,00	1.000,00 €	0,00	-1.000,00		1.000,00	-1.000,00
610000 338120 47000 Subv. empreses Santes	32.000,00	0,00	32.000,00 €	35.870,00	3.870,00	112,09%	31.575,00	4.295,00
330200 432180 48000 Aportacions privats Prom. Ciutat	0,00	0,00	- €	22.940,25	22.940,25		0,00	22.940,25
Aportacions Fundacions Privades	0,00	0,00	- €	650,00	650,00		2.092,38	-1.442,38
Total aportacions empreses i privats	336.200,00	15.000,00	351.200,00	83.918,59	-267.281,41	23,89%	160.567,38	-76.648,79

S'han rebut +83.918.-€ d'aportacions de privats, amb una desviació de -267mil€, pels déficits produïts per -300.000.-€ per la cancel·lació de la Festa al Cel, tot i que aquest menor ingrés també s'ha produït en el pressupost de despeses al retenir aquest import.

S'han produït majors ingressos per aportacions de privats en Campanyes de Promocio de Ciutat per import de +31mil€. La resta d'aportacions s'han rebut amb motiu del patrocini dels actes de Les Santes.

7.- SUBVENCIONS REBUDES DE FONS EUROPEUS.

Durant l'exercici 2016 no s'ha rebut subvencions per part d'organismes ni de Fons Europeus per finançar operacions de corrent.

CAPITOL V - INGRESSOS PATRIMONIALS

CONCEPTE	PRESS FINAL 2016	DR NETS 2016	Var Presup/Liq 2016	% execució pressup.	COMPARATIVA 2014-15		
					DR NETS 2015	Variació DR 2016-15	% var.
Interessos Dipòsits	1.000,00 €	1.307,01 €	307,01 €	130,70%	22.259,04 €	-20.952,03	-94,13%
Dividens i participacions	650.000,00 €	1.531.000,00 €	881.000,00 €	235,54%	950.000,00 €	581.000,00	61,16%
Rendes béns immobles	9.899,66 €	9.359,85 €	-539,81 €	94,55%	10.100,00 €	-740,15	-7,33%
Concessions i aprofitaments	1.950.641,23 €	1.052.546,97 €	-898.094,26 €	53,96%	1.969.816,99 €	-917.270,02	-46,57%
	2.611.540,89	2.594.213,83	-17.327,06	99,34%	2.952.176,03 €	-357.962,20 €	-12,13%
TOTAL CAPITOL 5	2.611.540,89	2.594.213,83	-17.327,06	99,34%	2.952.176,03	-357.962,20	-12,13%

Els ingressos liquidats en aquest capítol s'han executat en un 99,34% amb una desviació de -17mil€ respecte a la previsió inicial. S'han liquidat +881mil€ en el concepte de dividendes d'empreses que han compensat, en part, la menor liquidació de conceptes de concessions i aprofitaments del domini públic, on s'ha liquidat en menor quantia el cànon d'ús del clavegueram per part d'AMSA. Respecte a l'exercici 2015 s'han liquidat +581mil€ en concepte de dividendes i -917mil€ en concessions.

1. Interessos i Dividends.

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016						
Conceptes	Pss Inicial	Mod	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	522,09	-477,91	52,21%
Interessos. Ajut de caixa	0,00	0,00	0,00	784,92	784,92	
Dividends empreses municipals	650.000,00	0,00	650.000,00	1.531.000,00	881.000,00	235,54%
	651.000,00	0,00	651.000,00	1.532.307,01	881.307,01	235,38%

Comparativa 2015-16		
DR 2015	VAR 2015/16	
983,23	-461,14	
21.275,81	-20.490,89	
950.000,00	581.000,00	
972.259,04	560.047,97	

De l'anàlisi de conceptes destaquem:

Interessos:

S'ha executat 52% de la partida i també s'han liquidat +784,92.-€ que corresponen interessos dels ajuts de caixa concedits a les empreses municipals.

Dividends Empreses municipals:

Correspon als dividends d'AMSA de l'exercici 2015. Aquest 2016 s'han ingressat +881mil€ respecte al import pressupostat. Aquest major ingrés ha compensat en part la desviació de -978mil€ per la no liquidació del cànon per l'ús el clavegueram.

L'evolució dels ingressos per aquest concepte és la següent:

Liquidació 2012	Liquidació 2013	Liquidació 2014	Liquidació 2015	Pressupost 2016	Liquidació 2016
950.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	1.000.000,00 €	650.000,00 €	1.531.000,00 €

2. Rendes béns immobles.

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Conceptes	Pss Inicial	Mod	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Arrendaments finques urbanes	8.946,36	0,00	8.946,36	8.406,57	-539,79	93,97%
Lloguer pis Palau Josep Mora	953,30	0,00	953,30	953,28	-0,02	100,00%
	9.899,66	0,00	9.899,66	9.359,85	-539,81	94,55%

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
9.146,72	-740,15
953,28	0,00
10.100,00	-740,15

Presenta una baixa execució del 94,5%, amb una desviació de -539,81.-€. L'execució total correspon a la liquidació dels següents conceptes:

Tercer	Concepte	Prev. Liq. 2015	Proposta presup 2016	Liquidació 2016
DIVERSOS	diversos immobles	140,37 €	0,00 €	0,00 €
DIVERSOS	c/ Sant Valenti, 19	1.645,82 €	1.683,60 €	1.671,60 €
DIVERSOS	C. ENERGIA, 11	7.372,65 €	7.262,76 €	6.734,97 €
		9.146,72 €	8.946,36 €	8.406,57 €
FED.CAT. FUTBOL	Local Palau Josep Mora	953,30 €	953,30 €	953,28 €

3. Concessions i aprofitaments de domini públic.

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Conceptes	Pss Inicial	Mod	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Concessions administratives	264.482,30	0,00	264.482,30	279.166,25	14.683,95	105,55%
Concessió servei bar Poliesportius	13.200,00	0,00	13.200,00	13.200,50	0,50	100,00%
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	8.085,00	0,00	100,00%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	2.479,32	0,00	100,00%
Concessions adm. cementiris	11.859,69	0,00	11.859,69	8.169,39	-3.690,30	68,88%
Canon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	136.992,54	-5.675,46	96,02%
Altres explotacions Platges	166.682,84	0,00	166.682,84	197.840,32	31.157,48	118,69%
Explotacions del domini públic	1.341.184,08	0,00	1.341.184,08	406.613,65	-934.570,43	30,32%
	1.950.641,23	0,00	1.950.641,23	1.052.546,97	-898.094,26	53,96%

Comparativa 2015-16

	DR 2015	VAR 2015/16
	319.337,82	-40.171,57
	12.442,81	757,69
	8.085,00	0,00
	2.479,32	0,00
	7.591,06	578,33
	136.102,06	890,48
	129.674,37	68.165,95
	1.354.104,55	-947.490,90
	1.969.816,99	-917.270,02

S'ha liquidat el 53% de la previsió inicial. La menor execució ve donada pel dèficit en les liquidacions d'explotacions del domini públic, al no liquidar els imports previstos en el cànon per l'ús del clavegueram per part d'AMSA per import de 978.080.-€ i també s'han assolit dèficits en els ingressos per la concessió administrativa del cementiri (-9mil€). Pel que fa a la resta de conceptes: concessions administratives i concessions altres explotacions Platges s'han executat per sobre de la previsió inicial.

Concessions administratives:

Tercer	Concessio	2010	2011	2012	DR 2013	DR 2014	DR 2015	DR 2016
Tir Esportiu	Can Canyemeres	42,67 €	42,67 €	42,67 €	42,67 €	42,80 €	42,37 €	42,37 €
SABA	Parquing pl. Santa Anna	18.970,93 €	19.540,06 €	20.009,02 €	20.589,28 €	20.651,05 €	20.444,54 €	20.444,54 €
Parquing can Recoder SA	Concessio c/ Josep A. Clavé	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €	6,01 €
Grup Tercer Mbn	Concessio La Peixateria	8.333,87 €	8.583,88 €	8.789,90 €	9.044,80 €	9.071,94 €	8.981,22 €	8.981,22 €
Restaurant Can Dimes	Concessio Modul Passeig M.	23.485,42 €	24.102,54 €	21.731,37 €	25.243,09 €	25.310,16 €	25.085,88 €	22.204,40 €
LASAL del Varador	Concessio Modul Passeig M.	20.022,98 €	20.537,23 €	20.960,14 €	21.485,27 €	21.541,08 €	21.354,49 €	18.472,99 €
Café Bar Turo (Cal Sastre)	Cal Sastre	17.865,79 €	18.044,45 €	18.639,92 €	19.012,72 €	19.526,04 €	19.565,16 €	17.701,53 €
Sistemes Imagen Publicitaria	Tanques Publicitàries	64.057,53 €	69.232,90 €	75.900,98 €	89.720,60 €	90.725,40 €	98.714,60 €	98.714,60 €
Clear Channel	Mobiliari urbà	71.050,00 €	73.749,90 €	75.298,65 €	76.352,83 €	76.658,24 €	76.198,29 €	75.360,11 €
BETA SA	Concessio porció subòs c/overlocarie	2.236,25 €	2.307,81 €	2.351,66 €	2.393,99 €	2.396,38 €	2.420,34 €	2.400,98 €
Diversos	Diversos, (creperia, .canon mercat)	2.211,92 €	2.245,10 €	2.316,95 €		7.497,40 €	8.118,00 €	14.837,50 €
Inmuebles Fenix	Canon parquing Occitania (Ejercicis 2010 a 2015)						21.569,92 €	
Diversos	Canons platja						16.837,00 €	
TOTAL		228.283,37 €	238.392,56 €	262.722,48 €	263.891,26 €	273.426,50 €	319.337,82 €	279.166,25 €

Concessions serveis i altres explotacions:

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Conceptes	Pss Inicial	Mod	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Concessió servei bar Poliesportius	13.200,00	0,00	13.200,00	13.200,50	0,50	100,00%
Concessió servei bar Piscina Municipal	8.085,00	0,00	8.085,00	8.085,00	0,00	100,00%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	2.479,32	0,00	100,00%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	8.169,39	-3.690,30	68,88%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	136.992,54	-5.675,46	96,02%
Altres explotacions Platges	166.682,84	0,00	166.682,84	197.840,32	31.157,48	118,69%

Comparativa 2015-16

DR 2015	VAR 2015/16
12.442,81	757,69
8.085,00	0,00
2.479,32	0,00
7.591,06	578,33
136.102,06	890,48
129.674,37	68.165,95

	2012	2013	2014	DR2015	DR2016
Cànon fix anual (import mensual)	108.616,56 €	114.448,92 €	114.448,94 €	113.739,98 €	113.644,32 €
	9.268,62 €	9.537,41 €	9.537,41 €	9.470,36 €	9.470,36 €
Cànon variable	26.913,43 €	29.926,63 €	17.963,06 €	22.362,08 €	23.348,22 €
Total	135.529,99 €	144.375,55 €	132.412,00 €	136.102,06 €	136.992,54 €
Liquidacions mensuals (drets)	9.759,35 €	9.734,28 €	8.214,95 €	7.591,06 €	8.169,39 €

Altres explotacions Platges:

Exercici	Liquidació	Var Ex. Ant	Var
2009	138.826,74 €		
2010	130.477,18 €	-8.349,56 €	-6,01%
2011	147.728,56 €	17.251,38 €	13,22%
2012	136.132,56 €	-11.596,00 €	-7,85%
2013	136.655,00 €	522,44 €	0,38%
2014	140.254,44 €	3.599,44 €	2,63%
2015	129.674,37 €	-10.580,07 €	-7,54%
2016	197.840,32 €	68.165,95 €	52,57%

S'han liquidat drets amb una execució del 118%, i una desviació de +31mil€ respecte a la previsió inicial i +68mil€ respecte a l'exercici 2015.

Aquesta major liquidació es deu a un increment en l'oferta econòmica dels mòduls de platja, i també a la liquidació d'ocupació de terrasses que fins a l'any 2014 no es liquidava.

Explotacions de domini públic:

ANALISI LIQUIDACIÓ CONCEPTES A 31/12/2016

Comparativa 2015-16

Conceptes	Pss Inicial	Mod	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Explotacions del domini públic	1.341.184,08	0,00	1.341.184,08	406.613,65	-934.570,43	30,32%

DR 2015	VAR 2015/16
1.354.104,55	-947.490,90

el detall i evolució de liquidació dels darrers anys ha estat el següent:

TERCER	CONCEPTE	2011	2012	2013	2014	2015	2016
CORP. ESP. DE TRANSPORTE	COTXERES BUS	56796,0328	58.386,36	59.961,17	60.712,05	53.267,31	62.441,74
AMSA	ADSCRIPCIÓ FINQUES SERV D'AIGUES	115.594,72	118.368,99	121.801,69	125.333,94	120.944,71	120.945,42
AMSA	DRET SUPERFÍCIE PARCEL·LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	19041,14718	19.498,13	20.063,58	20.645,42	19.922,53	19.922,53
AMSA	CANON UTILITACIÓ DIVERSOS POUS					69.701,80	91.480,64
AMSA	CANON US CLAVEGUERAM					978.080,05	
GENERALITAT DE CATALUNYA	CANON ÚS CABOT I BARBA			128.417,87	113.146,91	112.188,15	111.823,32
	TOTAL	191.431,90	196.253,48	330.244,31	319.838,33	1.354.104,55	406.613,65

INGRESOS DE CAPITAL

COMPARATIVA 2016-15							
CONCEPTE	PRESS FINAL 2016	DR NETS 2016	Var Presup/Liq 31/12/15	% execució pressup.	DR NETS 2015	Variació DR 2016-15	% var.
CAP. 6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS	0,00 €	313,00 €	313,00 €		0,00 €	313,00	
CAP. 7 TRANSF CAPITAL	846.542,40 €	854.849,09 €	8.306,69 €	100,98%	2.457.318,83 €	-1.602.469,74	-65,21%
CAP. 8 ACTIUS FINANCERS	3.470.506,74 €	312.055,33 €	-3.158.451,41 €	8,99%	3.954.144,51 €	-3.642.089,18	-92,11%
CAP. 9 PASSIUS FINANCERS	10.094.709,98 €	5.028.391,41 €	-5.066.318,57 €	49,81%	8.471.417,54 €	-3.443.026,13	-40,64%
	14.411.759,12	6.195.608,83	-8.216.150,29	42,99%	14.882.880,88 €	-8.687.272,05 €	-58,37%
TOTAL INGRESSOS DE CAPITAL	14.411.759,12	6.195.608,83	-8.216.150,29	42,99%	14.882.880,88	-8.687.272,05	-58,37%

El total d'ingressos de capital es de 6.195.608,83€ amb una execució del 42% del pressupost actual. S'han comptabilitzat 854.849.-€ en concepte de justificacions de subvencions de capital, la majoria provinents de la Diputació de Barcelona. Respecte als passius financers, s'han contractat 5M€ de préstecs, el 50% del pressupost previst.

Respecte a l'exercici 2015 s'han liquidat -8,6M€, aquesta menor execució es deu a què en l'exercici 2015 es varen comptabilitzar +3,4M€ en concepte de reintegrament del préstec participatiu de PUMSA, i es varen contractar préstecs per import de +3,4M€ respecte a l'any 2016. També les justificacions de transferències de capital varen ser superiors en l'any 2015 per import de +1,6M€.

En el capítol VI d'alineació d'inversions, sense pressupost inicial, s'han comptabilitzat 313,00.-€ en concepte de venda d'un element de transport.

CAPITOL VII - SUBVENCIIONS I TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Anàlisi liquidació conceptes 31/12/2016

Conceptes	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	Execució
subvencions Estat	0,00	0,00	0,00	0,00
subvencions Generalitat	63.924,00	136.158,10	72.234,10	213,00%
Subvencions Diputació	751.780,40	662.853,00	-88.927,40	88,17%
Aportacions Assegurances	838,00	838,00	0,00	100,00%
subvencions Privats	0,00	25.000,00	25.000,00	
subvencions Fons Europeus	0,00	-0,01	-0,01	
Total Subvencions i Transf. De Capital	816.542,40	824.849,09	8.306,69	101,02%

Comparativa 2016-15

DR NETS 2015	VAR 2016/15	VAR 2016/152
7.774,21	-7.774,21	-100,00%
98.614,57	37.543,53	38,07%
2.020.200,70	-1.357.347,70	-67,19%
18.420,93	-17.582,93	-95,45%
101.928,55	-76.928,55	-75,47%
228.800,80	-228.800,81	-100,00%
2.475.739,76	-1.650.890,67	-66,68%

En total el pressupost final ha estat de 816.542.-€, dels quals s'han reconegut drets per import de 824mil€ que corresponen a justificacions de subvencions de la Diputació de Barcelona per import de 662mil€, i en menor quantia (136mil€) a aportacions de la Generalitat de Catalunya. Respecte a l'any 2015, s'han comptabilitzat -1,6M€. Aquesta diferència ve donada pel fet de que un import elevat de justificacions de les subvencions de la DIBA (Meses Concertació 2012-2015) es varen presentar l'any 2015.

Per part de la Generalitat s'han rebut subvencions per import de 136mil€, amb una desviació de +72mil€ respecte al pressupost inicial, que correspon a la subvenció que es rep en concepte d'amortització del préstec del material esportiu del Poliesportiu Euskadi i la resta de subvencions corresponen a l'aportació del 2016 pel material de gimnàstica del Poliesportiu Euskadi i també per la subvenció de la rehabilitació de l'edifici de la Presó.

S'han rebut 25.000.-€ de la Fundació Jaume Vilaseca amb motiu del conveni signat per portar a terme les obres de rehabilitació de la Nau de Can Marfà.

Pel que fa a la total de subvencions i transferències de capital rebudes, el detall és el següent:

Analisi liquidació conceptes 31/12/2016

Conceptes	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	Execució
Subv Ministeri Sanitat		0,00	0,00	#DIV/0!
subvencions Estat	0,00	0,00	0,00	
Subv. Generalitat- MAC	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Transf. Org. Autònoms comercials financers	0,00	72.234,10	72.234,10	100,00%
Subv. Generalitat Rehabilitacio Ed.Preso	43.574,00	43.574,00	0,00	
Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	20.350,00	20.350,00	0,00	0,00%
subvencions Generalitat	63.924,00	136.158,10	72.234,10	213,00%
Subv. DIBA Pla Habitatge	30.000,00	30.000,00	0,00	100,00%
Subv. Diputació. Actua., mant. i millora via públ.	0,00	1.010,58	1.010,58	#DIV/0!
Subv. DIBA millores i adeq. zones verdes	279,36	157.856,07	157.576,71	56506,33%
Sub. Diputació millora i mant. equip. mpals. Educatius	117.024,67	0,00	-117.024,67	0,00%
Subv. DIBA millora i mant. Equipaments	631.415,92	396.397,41	-235.018,51	62,78%
Subv. DIBA intenció equips esportius		105.782,95	105.782,95	#DIV/0!
Subv. Diba - Serv.Socials	2.099,83	845,37	-1.254,46	40,26%
Subvencions Diputacio	751.780,40	662.853,00	-88.927,40	88,17%
Assegurances Indemnitzacions	838,00	838,00	0,00	100,00%
Aportacions Assegurances	838,00	838,00	0,00	100,00%
Conveni Fundació Jaume Vilaseca		25.000,00	25.000,00	#DIV/0!
subvencions Privats	0,00	25.000,00	25.000,00	
subvencions Fons Europeus	0,00	-0,01	-0,01	
Total Subvencions i Transf. De Capital	816.542,40	824.849,09	8.306,69	101,02%

CAPÍTOL VIII ACTIUS FINANCERS

Anàlisi liquidació conceptes 31/12/2016

Conceptes	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Romanent de Tresoreria	3.022.985,01	0,00	-3.022.985,01	0,00%
Reintegre Préstec Nau Minguell	228.496,43	228.496,43	0,00	100,00%
Reintegre préstec participatiu PUMSA	0,00	0,00	0,00	
Bestretes del personal	219.025,30	52.603,58	-166.421,72	24,02%
Avançaments de nòmina	0,00	30.955,32	30.955,32	
Total Actius Financers	3.470.506,74	312.055,33	-3.158.451,41	8,99%

S'han liquidat al voltant de +325mil€ en concepte d'ajuts al personal: 52.603€ que corresponen a les bestretes del personal i 30.955.-€ als avançaments de nòmina concedits al personal. També s'ha comptabilitzat 228.496€ pel reintegra pel préstec de la Nau Minguell, pel mateix import que l'any 2015. En conjunt la variació principal respecte a l'any 2015 de -3,6M€ prové del reintegra del préstec participatiu de PUMSA d'import 3,4M€ comptabilitzat a l'any 2015

Comparativa 2016-15

DR NETS 2015	VAR DR 2016-15	% VAR
0,00	0,00	
228.496,43	0,00	0,00%
3.400.000,00	-3.400.000,00	-100,00%
76.514,65	-23.911,07	-31,25%
249.133,43	-218.178,11	-87,57%
3.954.144,51	-3.642.089,18	-92,11%

CAPÍTOL IX PASSIUS FINANCERS

Anàlisi liquidació conceptes 31/12/2016

Conceptes	Pressup actual	DR NETS 2016	Var DR/Pressup	% exec
Préstecs de la Caixa de Credit Local	0,00	175.000,00	175.000,00	
Préstecs d'ens de fora del sector públic	8.508.823,98	4.853.390,41	-3.655.433,57	57,04%
	8.508.823,98	5.028.390,41	-3.480.433,57	59,10%

Els préstecs concertats durant aquest exercici han estat 5.028.390.- €, el detall del quals és el següent: 2,3M€ per fer front a les despeses destinades per inversions diverses, 2,5M€ que provenen de la FIE pel Plan d'Impulso Economico, i 175mil€ corresponen al préstec concertat amb la Diputació de Barcelona.

Comparativa 2016-15

DR NETS 2015	VAR DR 2016-15	% VAR
175.000,00	0,00	0,00
8.296.417,54	-3.443.027,13	-41,50%
8.471.417,54	-3.443.027,13	-40,64%

INGRESSOS D'EXERCICIS TANCATS

Capítol Pressupostari	Pend. Cobram. a 31/12/2015	(+) Rectificació/ Anul·lats	(-) Drets Anul·lats	(-) Insolvències i Prescripcions	Recaptació neta	Pendent cobrament a 31/12/2016	% Ingrés
Capítol I. Impostos directes	12.156.991,04	359.042,70	-1.305.485,38	4.185.527,28	7.025.021,08	34,43%	
Capítol II. Impostos indirectes	630.910,75	-135.896,16	-10.486,47	224.037,62	260.490,50	35,51%	
Capítol III. Taxes i altres ingressos	11.855.302,45	-501.599,67	-982.605,40	2.918.481,13	7.452.616,25	24,62%	
Capítol IV. Transferències corrents	16.058.781,59	-63.208,20	0,00	7.761.443,53	8.234.129,86	48,33%	
Capítol V. Ingressos patrimonials	1.338.967,42	0,00	-47.584,37	579.215,95	712.167,10	43,26%	
Ingressos corrents	42.040.953,25	-341.661,33	-2.346.161,62	15.668.705,51	23.684.424,79	37,27%	
Capítol VI. Alienació d'inversions	666.000,00			666.000,00		100,00%	
Capítol VII. Transferències capital	5.991.845,99		-16.531,15	5.282.694,97	692.619,87	88,16%	
Operacions de Capital	6.657.845,99	0,00	-16.531,15	5.948.694,97	692.619,87	89,35%	
Capítol VIII. Actius financers	230.139,30	-228,58		228.610,72	1.300,00	99,34%	
Capítol IX. Passius financers				0,00			
Operacions Financeres	230.139,30	-228,58	0,00	228.610,72	1.300,00	99,34%	
TOTAL GENERAL	48.928.938,54	-341.889,91	-2.362.692,77	21.846.011,20	24.378.344,66	44,65%	

Evolució dels saldos pendents de cobrament a 31/12/15 i 31/12/16:

Concepte	Saldo pendent a 31/12/2015	Concepte	Saldo pendent a 31/12/2016	Var 2016/2015
Caps I a III excepte multes	10.459.300,38	Caps I a III excepte multes	10.560.716,17	101.415,79
Multes	3.401.875,51	Multes	4.177.411,66	775.536,15
Caps IV i VII subv i transf	12.890.003,70	Caps IV i VII subv i transf	8.926.749,73	-3.963.253,97
Resta capítols	830.023,55	Resta capítols	713.467,10	-116.556,45
Subtotal ex tancats	27.581.203,14	Subtotal ex tancats	24.378.344,66	-3.202.858,48
Caps I a III excepte multes	8.050.935,44	Caps I a III excepte multes	7.820.992,88	-229.942,56
Multes	2.731.092,91	Multes	2.574.795,93	-156.296,98
Caps IV i VII subv i transf	9.160.623,88	Caps IV i VII subv i transf	5.146.509,61	-4.014.114,27
Resta capítols	1.405.083,17	Resta capítols	134.659,23	-1.270.423,94
Subtotal ex corrent	21.347.735,40	Subtotal ex corrent	15.676.957,65	-5.670.777,75
Total Drets pendents de cobrament a 31/12/2015	48.928.938,54	Total Drets pendents de cobrament a 31/12/2016	40.055.302,31	-8.873.636,23

ANNEX 4

ANÀLISI COMPARATIVA PER PROGRAMES. VARIACIONS LIQUIDACIÓ 2016 RESPECTE A LA LIQUIDACIÓ 2015

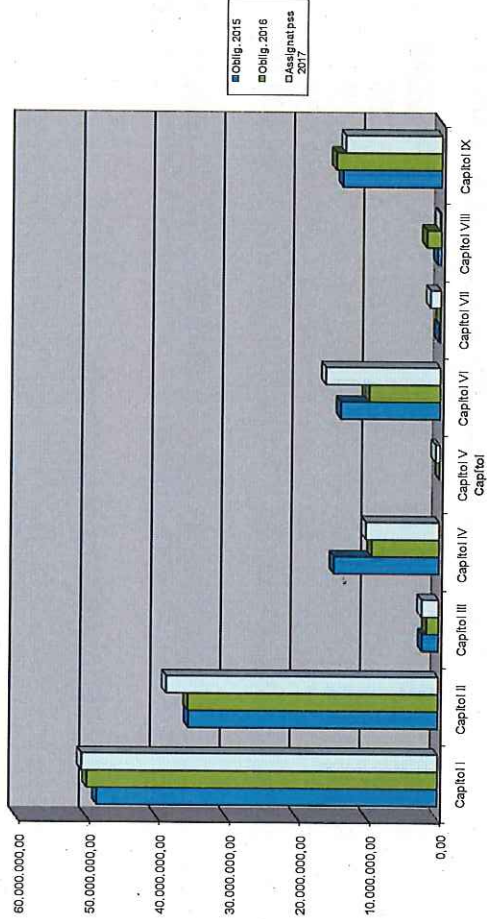
Per iniciar aquesta anàlisi, mostrem uns quadres amb l'execució del pressupost 2015 i 2016 i el pressupost per al 2017 aprovat inicialment per classificació econòmica, així com els gràfics d'evolució.

COMPARATIU PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

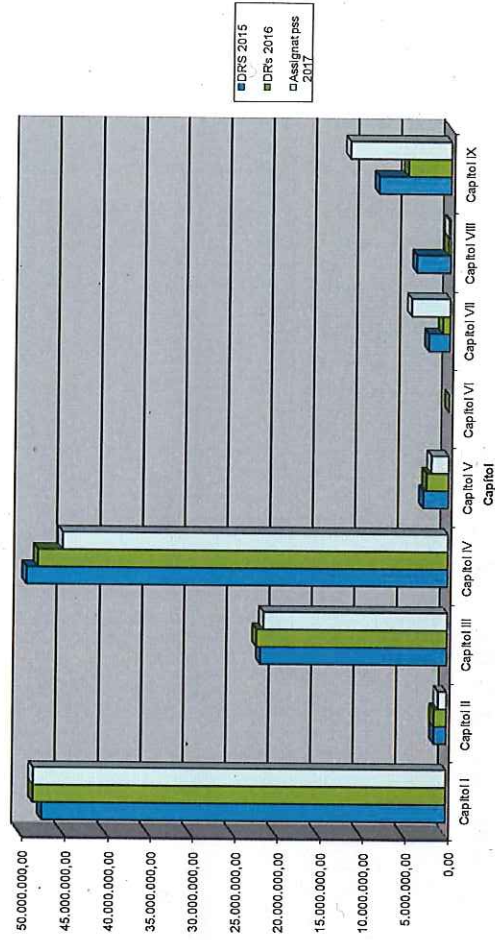
	Liquidat 2015		Liquidat 2016		Assignat pss. 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
Capítol I (*)	48.646.739,03	47.383.958,13	50.072.643,77	48.432.095,12	50.789.957,54	48.401.755,54	2,93%	2,21%
Capítol II (*)	35.615.509,95	1.471.126,47	35.715.440,77	1.484.710,68	38.800.692,96	1.000.000,00	0,28%	0,92%
Capítol III	2.342.369,48	21.913.138,20	1.724.033,13	22.392.536,07	2.419.644,00	21.578.195,41	-26,40%	2,19%
Capítol IV (*)	14.983.994,44	49.410.600,21	9.601.264,34	48.091.327,95	10.421.651,12	45.228.551,84	-35,92%	-2,67%
Capítol V	0,00	2.952.176,03	0,00	2.594.213,83	589.068,97	2.022.460,84		-12,13%
Total corrent	101.588.612,90	123.130.999,04	97.113.382,01	122.994.883,65	103.021.014,59	118.230.963,63	-4,41%	-0,11%
Capítol VI	14.171.933,05	0,00	10.099.958,57	313,00	16.316.200,98		-28,73%	
Capítol VII	282.900,57	2.457.318,83	63.856,33	854.849,09	1.485.291,61	4.493.336,73	-77,43%	-65,21%
Capítol VIII	509.715,87	3.954.144,51	2.082.934,93	312.055,33	244.025,30	219.025,30	308,65%	-92,11%
Capítol IX	14.084.033,62	8.471.417,54	15.049.833,25	5.028.390,41	13.746.373,56	11.869.580,38	6,86%	-40,64%
Total capital	29.048.583,11	14.882.880,88	27.296.583,08	6.195.607,83	31.791.891,45	16.581.942,41	-6,03%	-58,37%
TOTAL	130.637.196,01	138.013.879,92	124.409.965,09	129.190.491,48	134.812.906,04	134.812.906,04	-4,77%	-6,39%
Diferència	7.376.683,91		4.780.526,39		0,00			

(*) amb tota la PIE inclosa en el capítol IV

DESPESES



INGRESSOS



Dels quadres anteriors observem quines han estat les variacions més significatives de l'execució del 2016 respecte el 2015:

Despeses: en conjunt han estat inferiors en uns -6,2M€ respecte el 2015 i s'hi han destinat 124,4M€.

D'aquest import, 97,1M€ corresponen a despeses corrents, que s'han reduït en -4,5M€ degut a la transferència atorgada en l'exercici 2015 a PUMSA de 3,4M€ per compensar pèrdues que no ha calgut en l'exercici 2016 i a la reclassificació al capítol VIII (en l'exercici 2015 comptabilitzat a capítol IV), de l'aportació a l'EPE Tecnocampus per import de 2M€. 27,3M€ corresponen a despeses de capital que s'han reduït en -1,8M€ bàsicament per l'aportació a Pumsa que en l'exercici 2016 ha estat inferior en -3,3M€ respecte a la del 2015 i que en el 2016 s'ha comptabilitzat al capítol VIII l'aportació a l'EPE Tecnocampus de 2M€ com ja hem indicat.

Despeses corrents:

Les despeses de personal (capítol I) s'han incrementat uns +1,4M€ respecte el 2015 i s'hi han destinat 50,1M€. En el 2015 es va liquidar un 25% de la paga extra de desembre de 2012. En el 2016 s'ha liquidat el 50% restant de la paga extra del 2012. D'altra banda en el 2016 s'ha aplicat l'increment retributiu de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, també s'ha produït un augment de personal per programes subvencionats i reconversions i valoracions de personal efectuatades durant l'exercici 2015. Pel que fa a les despeses de plans d'ocupació, han estat inferiors respecte el 2015 en uns -0,6M€.

Les despeses en béns i serveis (capítol II) en conjunt s'han mantingut sense variació respecte el 2015, amb un lleuger increment d'uns 100mil€ i s'hi han destinat 35,7M€. Es produeixen increments significatius per als següents destins: administració financera i tributària (+660mil€ per als serveis de recaptació i l'actualització de l'aplicació informàtica de pressupost), protecció i promoció social (+440mil€ destinats al SAD i a serveis de joventut) i medi ambient, jardins i sanejament (+113mil€ degut principalment a què el servei de vigilància de la platja en el 2015 es va aplicar al capítol 4 i en el 2016 amb càrrec a capítol 2). D'altra banda observem reduccions significatives en: comerç turisme i empresa (-446mil€ degut principalment a la no realització de la festa del Cel i a què en el 2015 es van realitzar despeses del projecte de regeneració urbana del nou eix comercial), habitatge, urbanisme i vies públiques (-291mil€ per menors despeses destinades a les vies públiques), recollida, tractament de brossa i neteja viària (-227mil€ degut a la reducció de les despeses de recollides de brossa i neteja viària i a l'augment de les despeses de tractament de brossa), enllumenat públic (-190mil€ en les despeses de consum i manteniment de l'enllumenat) i cultura (-101mil€ degut principalment a què en el 2015 es van realitzar despeses de prestacions de serveis de Patrimoni Històric Artístic).

Les despeses financeres (capítol III) s'han reduït en uns -0,6M€ i s'hi han destinat 1,7M€. La reducció es deu a la disminució de les despeses d'interessos de préstecs, en uns -0,2M€ i la reducció dels interessos per operacions de tresoreria en aproximadament -0,4M€.

Les despeses en transferències i subvencions corrents (capítol IV) s'han reduït en -5,4M€ i s'hi han destinat 9,6M€. En el 2015 es va realitzar una aportació a Pumsa per import de 3,4M€ en concepte de condonació del préstec participatiu que no s'ha produït en el 2016. Pel que fa a les aportacions al Tecnocampus, han estat inferiors en -105mil€, no obstant la reducció en el capítol 4 per aquest concepte ha estat de -2,1M€ perquè de l'import liquidat en el 2016, 2M€ s'han aplicat amb càrrec al capítol 8. Aquestes despeses es compensaven amb ingressos en concepte de reintegrament préstec participatiu que es van comptabilitzar en el capítol VIII. L'aportació per al Mataró Bus en el 2016 ha estat inferior en -162mil€. Les despeses del servei de vigilància de les platges (156mil€) en el 2015 es va aplicar en el capítol 4 i en el 2016 en el capítol 2. D'altra banda en el 2016 s'ha realitzat una aportació a l'empresa concessionària de la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal de El Sorral per import de 501mil€.

Despeses de capital: les despeses d'inversions (capítol VI) han ascendit a 10,1M€, inferiors en uns -4,1M€ respecte el 2015. S'ha realitzat una aportació a Pumsa per import de 6,2M€ instrumentalitzada amb la compra d'actius (habitatges al c/ Herrera, c/ Jaume Comas i local i aparcaments al c/ La Boixa); despeses d'amortització del contracte de neteja i recollides per gairebé 1M€ pel que fa a la resta destaquem les principals inversions que s'han fet: Equipaments esportius (cobriment pista poliesportiva Eusebi Millan, 552.000€; Equipaments municipals (rehabilitació nau Vapor Gordils, 324.000€); Actualització parc informàtic, 214.000€; Inversions millora a la via pública (enllumenat 159.000€); Equipaments culturals (rehabilitació La Presó, 158.000€; Equipaments cívics i socials (adequació local Méndez Núñez, 135.000€); Equipaments educatius (escola bressol Cerdanyola, 88.000€)

Les despeses d'actius financers (capítol VIII) s'han incrementat en uns 1,6M€ i s'hi han destinat 2,1M€. Es deu al què hem comentat de què l'aportació a l'EPE Tecnocampus per import de 2M€ s'ha comptabilitzat en el capítol VIII (en el 2015 es va comptabilitzar en el capítol IV).

Les despeses d'amortitzacions (capítol IX) han augmentat en termes nets en 1M€ i s'hi han destinat 15M€.

Ingressos: El volum d'ingressos liquidats del exercici 2016 ha estat de 129.190.491,48.-€ amb una execució del 94,72%.

D'aquests, **els ingressos corrents liquidats** han estat de 122.994.883,65€, s'ha liquidat el 100,83% del total del pressupost amb una desviació final de +1.014.582,52.-€. Aquest any 2016, en els impostos directes, s'ha executat el 102% de la previsió inicial sense dèficit final. S'han liquidat +570mil€ en l'IBI, +841mil€ en plusvàlues i 122mil€ en IAE que han compensat la menor liquidació en -136mil€ en l'impost de vehicles.

Pel que fa a l'Impost de Construccions, s'ha executat un 148% amb una desviació final de +484mil€ respecte al pressupost, i una variació de +13mil.-€ respecte a la liquidació del 2015.

El capítol III de taxes, preus públics i altres ingressos s'han executat gairebé al 105%, en conjunt s'han liquidat +1.088.642,76.-€ respecte al pressupost final. Amb dèficits en taxes per -310mil€, per menor liquidació en la taxa d'ocupació del sòl i subsòl (-192mil€), taxa llicències obertura establiments (-154mil€), els ingressos bruts de Telefónica (-49mil€) i la taxa de retirada de vehicles (-26mil€), que han estat compensats en part per majors liquidacions en altres conceptes, i la bona execució de la resta de conceptes. Pel que fa als preus públics s'han liquidat -141mil€ respecte a la previsió inicial, amb dèficit en el preu públic de la borsa comercial per import de -72mil€ i menor execució en preus públics d'Ensenyament (-99mil€) que s'han compensat amb bona execució de la resta de projectes.

Aquests dèficits s'han compensat per les majors liquidacions en multes i sancions (+445mil€), vendes a empreses de reciclatge (-330mil€) i altres ingressos (+765mil€)

Les subvencions corrents, s'han executat en un 96€% amb una desviació final de -1,9M€.

Aquests dèficits s'han produït per una banda, per part de l'Estat que s'han rebut -788mil€ respecte a la previsió inicial, la desviació ve donada per que aquest any s'ha rebut la liquidació definitiva del 2014 que ha estat de +1,7M€ (pressupost 1,2M€) i el Ministeri ha compensat íntegrament tota la liquidació definitiva del 2013: -1,4M€. Per part de la Generalitat la desviació respecte al previst ha estat de -791mil€: s'han rebut -448mil en concepte de SAD Dependències i -678mil€ per la subvenció per les Escoles Bressol (que s'ha rebut per part de la Diputació), aquests dèficits s'han compensat en part per majors aportacions en programes de Benestar Social (+182mil€) Ciutadania, Joventut i Dona (+130mil€)

S'han produït dèficits en aportacions de privats (-267mil€) i en aportacions d'Empreses Municipals (-151mil€) per la cancel·lació de la Festa al Cel Per part de la Diputació s'han rebut +194mil€ respecte a la pressupost, tot i que respecte al 2015 s'han rebut -1,2M€

En ingressos patrimonials s'han executat un 99% amb una desviació de -17mil€ respecte a la previsió inicial.

Els ingressos de capital han estat de 6.195.607,83.-€, dels quals 854mil€ corresponen a subvencions i 5M€ a operacions de préstec.

CLASSIFICACIÓ PER PROGRAMES

En els següents quadres es mostra la quantia executada a cada destí, així com la variació respecte a l'any anterior i l'import consignat en el pressupost 2017.

QUADRE COMPARATIU PER AGRUPACIONS FUNCIONALS (TOTS ELS CAPÍTOLS):

	Liquidat 2015			Liquidat 2016			Assignat pressupost 2017			% variació liquidat 2015-2016		
	Despesa	Ingrés	Net	Despesa	Ingrés	Net	Despesa	Ingrés	Net			
Ensenyament	17.924.184,12	10.280.948,76	-7.643.235,36	18.283.110,72	9.811.811,22	-8.471.299,50	18.357.024,71	9.222.608,64	-9.134.416,07	2,00%	-4,56%	10,83%
Deute públic	16.325.229,03	296.740,00	-16.028.489,03	16.745.347,95	300.730,53	-16.444.617,42	16.057.303,20		-16.057.303,20	2,57%	1,34%	2,60%
Protecció i promoció social	10.582.614,94	4.552.613,07	-6.030.001,87	10.915.465,54	4.312.878,52	-6.602.587,02	11.869.131,55	4.522.825,75	-7.343.305,80	3,15%	-5,27%	9,50%
Seguretat i protecció civil	10.656.538,16	1.087.017,36	-9.569.520,80	10.664.416,60	1.010.595,81	-9.653.820,79	11.561.582,06	1.052.519,93	-10.509.062,13	0,07%	-7,03%	0,88%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.448.983,59	8.053.329,86	-2.395.653,73	10.214.176,77	8.811.670,84	-1.402.505,93	10.805.835,53	8.568.906,89	-2.236.928,64	-2,25%	9,42%	-41,46%
Administració general	6.684.718,22	397.541,33	-6.287.176,89	7.023.823,33	116.562,55	-6.907.260,78	7.242.493,66	1.050.116,00	-6.192.377,66	5,07%	-70,68%	9,86%
Cultura	7.017.682,82	831.217,42	-6.186.465,40	6.789.411,65	863.487,70	-5.925.923,95	7.482.202,57		-7.482.202,57	-52,17%		-35,03%
Aportació Pumsa	12.889.444,05	3.400.000,00	-9.489.444,05	6.165.174,00		-6.165.174,00	7.180.957,29	1.038.209,40	-6.142.747,89	-15,15%	-50,08%	-10,83%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	6.333.407,30	697.038,41	-5.636.368,89	5.374.108,99	347.945,97	-5.026.163,02	3.136.269,02	972.032,55	-2.164.236,47	2,44%	-1,89%	13,06%
Foment de l'ocupació	4.496.238,47	3.193.473,89	-1.302.764,58	4.605.905,48	3.133.004,77	-1.472.900,71	4.149.287,33	189.118,34	-3.960.168,99	25,72%	130,51%	20,71%
Administració financera i tributària	3.437.106,54	156.676,93	-3.280.429,61	4.320.974,77	361.158,17	-3.959.816,60	4.539.595,45	1.439.144,77	-3.100.450,68	30,12%	-22,66%	52,96%
Esport	3.319.280,17	1.002.379,76	-2.316.900,41	4.319.077,14	775.435,46	-3.543.641,68	3.275.904,60	778.350,49	-2.497.554,11	-4,56%	1,13%	-6,17%
Transport públic	3.549.958,82	783.892,61	-2.766.066,21	3.888.230,39	792.751,23	-2.995.479,16	4.077.201,76	1.718.915,52	-2.358.286,24	-1,87%	-11,02%	0,66%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.821.396,78	611.065,97	-2.210.330,81	2.768.513,19	543.670,65	-2.224.842,54	1.983.062,27		-1.983.062,27	-5,98%	-100,00%	-4,93%
TCM (EFE)	2.470.379,24	27.389,50	-2.442.989,74	2.322.643,38		-2.322.643,38	2.669.400,73	15.000,00	-2.654.400,73	-2,24%	11,59%	-3,30%
Òrgans de govern	1.989.258,37	141.454,79	-1.847.803,58	1.944.758,76	157.856,07	-1.786.902,69	1.857.859,10		-1.857.859,10	6,63%		6,63%
Enllumenat públic	1.667.034,24		-1.667.034,24	1.777.626,83		-1.777.626,83	3.352.220,73	939.802,71	-2.412.418,02	-15,07%	-62,43%	-4,37%
Participació ciutadana	1.994.365,10	367.640,24	-1.626.724,86	1.693.852,18	138.135,57	-1.555.716,61	1.712.462,55	581.024,64	-1.131.437,91	-42,21%	-34,41%	-50,04%
Comerç, turisme i empresa	2.164.992,70	1.085.519,33	-1.079.473,37	1.251.192,03	711.937,97	-539.254,06	1.157.626,21		-1.157.626,21	-1,77%	-38,74%	-1,29%
Atenció als ciutadans	1.145.147,40	14.433,10	-1.130.714,30	1.124.932,04	8.842,03	-1.116.090,01	1.035.004,04	146.269,93	-888.734,11	3,91%	-38,85%	15,88%
Salut pública	1.064.559,97	232.678,43	-831.881,54	1.106.221,66	142.276,02	-963.945,64	1.183.311,75	5.019,86	-1.178.291,89	-7,89%	-79,99%	-4,81%
Comunicació	1.195.383,53	48.895,82	-1.146.487,71	1.101.107,10	9.782,36	-1.091.324,74	1.243.860,63	419.964,58	-823.896,05	11,02%	-4,67%	28,78%
Altres	459.292,45	243.880,11	-215.412,34	509.894,59	232.482,48	-277.412,11	589.068,97		-589.068,97			
Fons de Contingència			0,00			0,00						
Ingressos genèrics		100.507.853,23	100.507.853,23	96.607.475,56		-3.892.377,67	101.892.384,36		101.892.384,36			-3,88%
TOTAL	130.657.196,01	138.013.879,92	7.356.683,91	124.409.965,09	129.190.491,48	4.780.526,39	134.812.906,04	134.812.906,04	0,00	-4,77%		-6,39%
												-35,19%

QUADRE COMPARATIU PER AGRUPACIONS FUNCIONALS (CAPÍTOLS 1 a 5 i 9):

	Liquitat 2015			Liquitat 2016			Assignat pressupost 2017			% variació liquidat 2015-2016		
	Despesa	Ingrés	Net	Despesa	Ingrés	Net	Despesa	Ingrés	Net	Despeses	Ingressos	Net
Ensenyament	17.236.766,09	9.790.628,79	-7.446.137,30	17.920.996,55	9.743.874,48	-8.177.122,07	17.832.692,73	9.030.608,64	-8.802.084,09	3,97%	-0,48%	9,82%
Deute públic	16.325.229,03		-16.325.229,03	16.745.347,95		-16.745.347,95	16.057.503,20		-16.057.303,20	2,57%		2,57%
Protecció i promoció social	10.194.547,71	4.341.414,17	-5.853.133,54	10.724.018,17	4.310.040,52	-6.411.977,65	11.480.953,07	4.195.825,75	-7.285.127,32	5,19%	-0,68%	9,55%
Seguretat i protecció civil	10.598.539,14	1.087.017,36	-9.511.521,78	10.626.579,72	1.010.595,81	-9.615.983,91	11.495.582,06	1.052.519,93	-10.443.062,13	0,26%	-7,03%	1,10%
Recollida, tractament brossa i neteja viaür	9.459.660,58	8.053.329,86	-1.406.330,72	9.266.483,48	8.811.670,84	-454.812,64	9.851.728,81	8.423.352,89	-1.428.375,92	-2,04%	9,42%	-67,66%
Administració general	6.490.630,33	70.885,80	-6.419.744,53	6.582.573,60	32.138,28	-6.550.435,32	7.411.813,13	6.666,38	-7.405.146,75	1,42%	-54,63%	2,04%
Cultura	6.233.447,78	634.107,42	-5.599.340,36	6.436.192,92	706.751,46	-5.729.441,46	6.644.905,98	766.944,24	-5.877.961,74	3,25%	11,46%	2,32%
Aportació Pumsa	3.400.000,00		-3.400.000,00			0,00						
Habitatge, urbanisme i vies públiques	5.422.662,53	413.864,28	-5.008.798,25	5.151.207,90	316.622,39	-4.834.585,51	5.602.710,29	213.763,40	-5.388.946,89	-5,01%	-23,50%	-3,48%
Foment de l'ocupació	4.496.238,47	3.193.473,89	-1.302.764,58	4.604.620,46	3.133.004,77	-1.471.615,69	3.116.269,02	972.032,55	-2.144.236,47	2,41%	-1,89%	12,96%
Administració financera i tributària	3.437.106,54	156.676,93	-3.280.429,61	3.997.482,70	120.859,74	-3.876.622,96	4.149.287,33	189.118,34	-3.960.168,99	16,30%	-22,86%	18,17%
Esport	2.875.209,43	701.142,95	-2.174.066,48	3.433.352,45	649.302,51	-2.784.049,94	3.279.595,45	688.590,77	-2.591.004,68	19,41%	-7,39%	28,06%
Transport públic	3.549.958,82	783.892,61	-2.766.066,21	3.388.230,39	792.751,23	-2.595.479,16	3.275.904,60	778.350,49	-2.497.554,11	-4,56%	1,13%	-6,17%
Medi ambient i jardins i sanejament	2.783.003,18	594.293,16	-2.188.710,02	2.754.241,35	543.670,65	-2.210.570,70	2.932.901,89	656.915,52	-2.295.986,37	-1,03%	-8,52%	1,00%
TCM (EPE)	2.470.379,24		-2.470.379,24	322.643,38		-322.643,38	1.983.062,27		-1.983.062,27	-85,94%		-86,94%
Enllumenat públic	1.874.984,39	42.112,31	-1.832.872,08	1.686.758,48		-1.686.758,48	1.714.400,73	15.000,00	-1.699.400,73	-10,04%	-100,00%	-7,97%
Òrgans de govern	1.667.034,24		-1.667.034,24	1.777.626,83		-1.777.626,83	1.857.859,10		-1.857.859,10	6,63%		6,63%
Participació ciutadana	1.688.199,11	188.033,54	-1.500.165,57	1.684.485,51	138.135,57	-1.546.349,94	1.830.220,73	127.802,71	-1.702.418,02	-0,22%	-26,54%	3,08%
Comerç, turisme i empresa	1.615.849,34	888.802,82	-727.046,52	1.224.128,45	710.977,35	-513.151,10	1.445.417,94	581.024,64	-864.393,30	-24,24%	-20,01%	-29,42%
Atenció als ciutadans	1.145.147,40	14.433,10	-1.130.714,30	1.124.932,04	8.842,03	-1.116.090,01	1.157.626,21		-1.157.626,21	-1,77%	-38,74%	-1,29%
Salut pública	1.064.559,97	232.678,43	-831.881,54	1.100.704,86	142.276,02	-958.428,84	1.035.004,04	146.269,93	-888.734,11	3,40%	-38,85%	15,21%
Comunicació	1.186.623,15	48.895,82	-1.137.727,33	1.101.107,10	9.782,36	-1.091.324,74	1.183.311,75	5.019,86	-1.178.291,89	-7,21%	-79,99%	-4,08%
Altres	456.870,05	243.880,11	-212.989,94	509.500,97	232.482,49	-277.018,48	839.768,85	378.333,61	-461.415,24	11,52%	-4,67%	30,06%
Fons de Contingència			0,00			0,00	589.068,97		-589.068,97			
Ingressos genèrics		100.122.853,23	100.122.853,23		96.607.475,56	96.607.475,56	101.892.384,36		101.892.384,36			-3,31%
TOTAL	115.672.646,52	131.602.416,58	15.929.770,06	112.163.215,26	128.023.274,06	15.860.058,80	116.767.388,15	130.100.544,01	13.333.155,86	-3,03%	-2,72%	-0,44%

Les variacions més significatives en les **despeses corrents** s'han produït per a les següents finalitats:

Incrementos:

- **Ensenyament, s'hi han destinat 17,9M€, suposa un increment de les despeses en 684mil€.** Les despeses de personal han estat superiors en 516 mil€. Es deu principalment a l'increment de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, el 50% de la paga extra de desembre-2012, l'increment en els topalls de la seguretat social, l'abonament de sexennis, augment de personal per programes subvencionats i reconversions i valoracions de personal efectuades durant l'exercici 2015. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.
Les despeses de subvencions corrents s'han incrementat uns 129mil€ principalment per l'increment dels ajuts socials a menjadors escolars del Consell Comarcal del Maresme i per la major aportació atorgada a la Fundació Tecnocampus. Respecte a les despeses en béns i serveis, en conjunt s'han mantingut pràcticament sense variació respecte el 2015, amb un petit increment d'uns 39.000€. S'han incrementat les despeses de prestació de serveis a l'escola de música pel contracte de docència, direcció i vigilància, així com les de neteja de les escoles bressol, compensats parcialment amb menors despeses en consums i neteja dels centres escolars d'infantil i primària i Biada.
- **Administració financera i tributària, s'hi han destinat 4M€, suposa un increment de les despeses en 560mil€.** Les despeses de serveis de recaptació han estat superiors en 561mil€. Cal tenir en compte que en el 2015 la Diputació va acordar bonificar la taxa que cobra per la recaptació en voluntària (aquesta taxa és del 0,9% de l'import recaptat), excepte la recaptació de multes. D'altra banda s'han produït més despeses de manteniment d'aplicacions de gestió pressupostària degut a l'actualització de l'aplicació i en canvi han estat inferiors les despeses de cancel·lació i formalització de noves operacions d'endeutament.
- **Esport: s'hi han destinat 3,4M€, suposa un increment de les despeses en 558 mil€.** Aquest increment es deu principalment a l'aportació realitzada a l'empresa concessionària de la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal de El Sorral per import de 501 mil€. D'altra banda s'han produït majors despeses per al manteniment dels edificis esportius i en curssets de natació, compensades parcialment amb menors despeses en consums i neteja d'edificis esportius.
- **Protecció i promoció social, s'hi han destinat 10,7M€, suposa un increment de les despeses en 529mil€.** Les despeses de personal han estat superiors en 304mil€, sobretot el personal destinat a atenció a persones amb dependències, a atenció a la nova ciutadania i atenció a la infància. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. En les despeses en béns i serveis corrents, s'han incrementat les despeses del Servei d'Atenció Domiciliària uns 349 mil€ degut al desplegament del grau 1 de la Llei de dependència que correspon a les persones amb menor dependència però amb més necessitats de serveis d'atenció domiciliària. També s'han incrementat uns 89 mil€ les despeses de prestacions de serveis de joventut degut al contracte adjudicat a finals del 2015 de gestió de serveis juvenils d'informació, assessorament i intervenció socioeducativa amb un increment de la dedicació.
Les subvencions corrents han estat inferiors en uns -0,2M€, principalment s'han deixat d'aportar les despeses per al lloguer del local destinat a l'Associació de Familiars de malalts d'Alzheimer que ha passat a ser propietat municipal, l'aportació extraordinària atorgada el 2015 a la Creu Roja per a un vehicle adaptat i els menors despeses d'ajuts socials de dependències.

- **Deute públic:** s'hi han destinat 16,7M€, suposa un increment de les despeses en 420mil€. Les despeses d'amortitzacions de préstecs han estat superiors respecte el 2015 al voltant de 966mil€ i els interessos s'han reduït en 546mil€.
- **Cultura, s'hi han destinat 6,4M€, suposa un increment de les despeses en 203mil€.** Les despeses de personal han estat superiors en 317mil€. S'ha incrementat l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, també s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012, moviments de personal incorporats al programa de Cultura durant el 2015 (director del Museu, tècnic auxiliar de cultura destinat a la biblioteca, tècnic de cultura i jardiner). S'analitzen en conjunt a l'apartat de capítol 1. La resta de despeses corrents en conjunt s'han reduït en uns -114mil€. En el 2015 es van realitzar despeses per la posada en funcionament de Can Marfà com a museu del Gènere de Punt que va tenir lloc a començaments del 2015, i altres despeses puntuals com l'exposició de les cases de cos i els hipogeu de Mataró i altres. En el 2016 s'han realitzat despeses de coordinació i gestió del projecte Puig i Cadafalch, el projecte Waba a la Nau Gaudí i el llibre blanc de la Cultura de Mataró.
- **Òrgans de govern, s'hi han destinat 1,8M€, suposa un increment de les despeses en 111mil€.** Aquest increment s'ha destinat principalment a despeses de personal per les retribucions dels portaveus i regidors així com a l'aportació per al funcionament dels grups municipals.
- **Foment de l'ocupació, s'hi han destinat 4,6M€, suposa un increment de les despeses en 108mil€.** Les despeses de personal s'han incrementat uns 26mil€. S'ha incrementat l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat i s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012. D'altra banda les despeses de personal de plans d'ocupació de la Diputació de Barcelona han estat inferiors en uns -564mil€ respecte el 2015, però aquesta reducció ha quedat compensada amb increments de personal temporal interí per projectes subvencionats (3 tècnics del programa integral per joves, 1 tècnic de projectes innovadors, 1 tècnic de projecte de treball als barris i 2 tècnics del programa Insertex), així com increment de suplències del programa fem ocupació per joves. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Pel què fa a la resta de despeses corrents, s'observa un increment en les despeses de prestacions de serveis d'orientació professional i de plans d'ocupació que queden compensades parcialment amb la reducció de les despeses de conservació i manteniment, consums i neteja de l'edifici de Promoció Econòmica.
- **Administració general, s'hi han destinat 6,6M€, suposa un increment de les despeses en 92mil€.** Les despeses de personal s'han incrementat en uns 161mil€. S'ha incrementat l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012 i s'han reclassificat en aquest programa despeses de personal del Servei d'Assessorament, Gestió i Planificació. S'analitzen en conjunt a l'apartat de capítol 1. La resta de despeses corrents s'han reduït en uns -70 mil€. S'han produït estalvis en les assegurances pel nou contracte adjudicat en el mes d'abril del 2015, en el manteniment de fotocopiadores per l'adquisició de noves multi funcionals que han fet reduir el volum de reparacions, en la neteja d'edificis pels preus més econòmics del nou contracte adjudicat en el mes de maig del 2015 i en els subministraments de material d'oficina i informàtic no inventariable pels preus més econòmics del nou contracte adjudicat en el mes de juny del 2016 i menors despeses per a processos electorals. D'altra banda han estat superiors les despeses de manteniment d'edificis municipals.

Reduccions:

- **Aportacions Pumsa:** en el 2015 es va realitzar una aportació a Pumsa per import de 3,4M€ en concepte de condonació del préstec participatiu, despesa que no s'ha produït en el 2016. Aquestes despeses es van compensar amb ingressos en concepte de reintegrament préstec participatiu de Pumsa comptabilitzades en el capítol VIII.
- **TCM (EPE), s'han destinat 323 mil€ a despeses corrents, suposa una reducció de l'aportació corrent a l'EPE Tecnocampus en -2,1M€.** Cal tenir en compte que en el 2016 s'han comptabilitzat 2M€ amb càrrec al capítol 8 destinada a la restitució dels fons propis de l'entitat. Per tant, si tenim en compte també l'import aplicat a capítol 8, l'import aportat a l'EPE al Tecnocampus ha estat inferior en uns -148mil€ respecte el 2015.
- **Comerc, turisme i empresa, s'hi han destinat 864mil€, suposa una reducció de les despeses en -392mil€.** La reducció més significativa es deu a què en el 2016 no s'ha celebrat la Festa del Cel. En el 2015 es van destinar a aquest esdeveniment 425mil€ de capítol 2 i 97mil€ de capítol 1. D'altra banda en el 2015 es van realitzar despeses de prestacions de serveis de comerç urbà pel projecte de regeneració urbana del nou eix comercial. En el 2016 s'han destinat 111mil€ a campanyes de comunicació de Promoció de Ciutat i s'han realitzat despeses del projecte FESS, facilitem l'economia social i solidària a Mataró, per import de 51mil€, subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya.
- **Habitatge, urbanisme i vies públiques, s'hi han destinat 5,2M€, suposa una reducció de les despeses en -271mil€.** Les despeses de personal han estat inferiors en uns -34mil€, s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Pel que fa a la resta de despeses corrents, la variació més significativa es produeix en les despeses destinades a les vies públiques, que han estat inferiors respecte el 2015 en -234mil€ perquè en el 2015 amb el personal dels plans d'ocupació es van realitzar més tasques de manteniment, també han estat inferiors les despeses en execucions subsidiàries, en combustible per vehicles i en consums i neteja de l'edifici de Serveis Territorials. D'altra banda s'ha incrementat uns 52mil€ les despeses corresponents a aportació a Pumsa per l'Oficina Local d'Habitatge i el cost salarial de la Direcció de Projectes d'obres.
- **Recollida, tractament brossa i neteja viària, s'hi han destinat 9,3M€, suposa una reducció de les despeses en -193mil€.** Les despeses de personal han estat superiors en uns 34mil€ respecte el 2015. S'ha aplicat l'increment de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012 i durant el 2016 s'ha creat el lloc de treball de responsable de la unitat de residus i neteja viària. Les variacions s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Les despeses en béns i serveis han estat inferiors en -227mil€ degut a la reducció de les despeses del contracte de recollida de brossa i neteja i a l'augment de les despeses de tractament de brossa.

El contracte de recollida de brossa i neteja adjudicat a mitjans del 2014 preveia estalvis importants degut a la unificació de les recollides en un mateix tipus de vehicle. En el 2015 l'estalvi va ser inferior a causa de la demora en la implantació del desplegament dels nous contenidors que no van estar implantats totalment fins el mes de maig del 2015. D'altra banda, el control de qualitat que realitza una empresa externa en el 2016 ha estat més exhaustiu

i s'han detectat incompliments del contracte per part de l'empresa adjudicatària, tant en les recollides selectives com en la neteja viària que han comportat penalitzacions a l'empresa adjudicatària del contracte. En les amortitzacions del contracte, en el 2015 es van aplicar despeses corresponents a l'exercici 2014 per import de 77mil€ que no s'han produït en el 2016. En el 2016 s'han liquidat noves amortitzacions per import d'uns 36mil€.

En el tractament de brossa la despesa ha estat superior principalment degut a l'augment de tones tractades per part del Consorci.

- **Enllumenat públic**, s'hi han destinat 1,7M€, suposa una reducció de les despeses en -188mil€. S'han reduït en uns -104mil€ les despeses de manteniment de l'enllumenat, en el 2015 es van aprovar dues ampliacions del contracte per aquell exercici. Les despeses de consum d'enllumenat públic han estat inferiors en -86mil€ perquè en el 2015 es van liquidar despeses del 2014 que havien quedat pendents de facturar.
- **Transport públic**, s'hi han destinat 3,4M€, suposa una reducció de les despeses en -162mil€. Es deu a la menor aportació destinada al Mataró Bus.
- **Comunicació**, s'hi han destinat 1,1M€, suposa una reducció de les despeses en -86mil€. Es deu principalment a la menor aportació en -70mil€ a Mataró Audiovisual, la menor aportació en -5mil€ al Consorci Digital Mataró-Maresme així com menys despeses en tramitació d'anuncis oficials i no oficials.

Tot seguit passem a analitzar les variacions més significatives en les despeses corrents per a cadascun dels destins indicats en el quadre anterior:

ENSENYAMENT

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
Programa - Ensenyament												
3200-Planificació i administració	731.789,79		-731.789,79	876.852,57		-876.852,57	833.985,93		-833.985,93	19,82%		19,82%
3231-Escoles bressol	4.118.413,47	2.197.511,10	-1.920.902,37	4.204.631,71	2.204.307,41	-2.000.324,30	4.160.892,86	2.253.673,09	-1.907.219,77	2,09%	0,31%	4,13%
3232-Escoles infantils i primària	3.013.541,19	9.596,22	-3.003.944,97	2.976.976,76	20.688,01	-2.956.288,75	3.295.650,58	0,00	-3.295.650,58	-1,21%	115,58%	-1,59%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	588.080,43	380.357,26	-207.723,17	665.273,48	301.034,61	-364.238,87	735.763,19	392.565,59	-343.197,60	13,13%	-20,85%	75,35%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	6.310.200,28	6.135.415,55	-174.784,73	6.655.247,22	6.084.702,08	-570.545,14	6.900.947,68	5.887.793,67	-1.013.154,01	5,47%	-0,83%	226,43%
3242-Centres de Formació d'Adults	865.535,93	62.804,33	-802.731,60	878.025,92	56.960,64	-821.065,28	897.645,41	76.141,00	-821.504,41	1,44%	-9,30%	2,28%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	204.444,05	14.900,00	-189.544,05	173.076,75	17.900,00	-155.176,75	189.832,64	19.900,00	-169.932,64	-15,34%	20,13%	-18,13%
3261-Educació al llarg de la vida	175.446,19	71.527,55	-103.918,64	205.534,42	69.586,90	-135.947,52	200.750,11	78.978,51	-121.771,60	17,15%	-2,71%	30,82%
3262-Transferències i subvencions	961.648,70	775.564,01	-186.084,69	1.047.622,36	843.376,64	-204.245,72	556.617,37	320.000,00	-236.617,37	8,94%	8,74%	9,76%
3263-Convenis de pràctiques	12.271,09		-12.271,09	9.535,26		-9.535,26	22.951,86		-22.951,86	-22,29%		-22,29%
3264-Ensenyament Universitari	238.485,48	141.395,99	-97.089,49	209.319,97	143.879,94	-65.440,03			0,00	-12,23%		-32,60%
3271-Foment de la convivència ciutadana	16.909,49	1.566,78	-15.352,71	18.900,13	1.438,25	-17.461,88	37.655,10	1.556,78	-36.098,32	11,77%	-7,61%	13,74%
TOTAL	17.236.766,09	9.790.628,79	-7.446.137,30	17.920.996,55	9.743.874,48	-8.177.122,07	17.832.692,73	9.030.608,64	-8.802.084,09	3,97%	-0,48%	9,82%

En el 2016 s'han destinat 17,9M€ a Ensenyament. En conjunt han augmentat en 684mil€ respecte a l'import executat en el 2015, degut principalment a l'increment de les despeses de personal. Els ingressos han estat de 9,7M€, suposa un decrement d'uns -47mil€.

A despeses de personal s'hi han destinat 11,8M€, s'han augmentat en 516mil€ respecte el 2015, s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Les principals variacions són les següents:

- Increment de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat.
- 50% de la paga extra de desembre-2012
- Increment dels topalls de la seguretat social
- Abonament de sexennis
- Augment de personal per programes subvencionats
- Reconversions i valoracions de personal efectuades durant l'exercici 2015

Tot seguit s'adjunta el quadre de despeses i ingressos corrents d'Ensenyament amb el desglossament a nivell de subprograma:

ENSENYAMENT Subprograma	Liquidació 2015		Liquidació 2016		Assignat pressupost 2017	
	Despeses	% cobertura	Ingressos	Despeses	% cobertura	Ingressos
32000-Despeses generals	731.789,79			876.852,57		833.985,93
Total 3200-Planificació i administració	731.789,79	0,00	0,00	876.852,57	0,00	833.985,93
32310-Servei escolar	3.240.336,42	55,10%	1.785.323,05	3.315.531,60	55,35%	1.835.198,51
32311-Activitats complementàries	390.033,27	105,19%	410.288,82	387.049,88	94,79%	366.894,70
32312-Edificis, instal. i elements de suport	488.043,78	0,28%	1.374,23	502.050,23		553.762,23
32313-Serveis a la petita infància no escolaritzada			525,00			
Total 3231-Escoles bressol	4.118.413,47	53,36%	2.197.511,10	4.204.631,71	52,43%	2.204.307,41
32320-Edificis, instal i elements de suport d'escoles	3.013.541,19	0,32%	9.596,22	2.976.976,76	0,69%	20.688,01
Total 3232-Escoles infantil i primària	3.013.541,19	0,32%	9.596,22	2.976.976,76	0,69%	20.688,01
32330-Escola Municipal de Música de Mataró	588.080,43	64,68%	380.357,26	665.273,48	45,25%	301.034,61
Total 3233-Escola Municipal de Música de Mataró	588.080,43	64,68%	380.357,26	665.273,48	45,25%	301.034,61
32410-Institut Miquel Biada	5.989.991,45	101,82%	6.098.778,75	6.307.033,62	94,69%	5.971.965,64
32411-Programes de Qualificació Professional Inicial	316.191,63	11,02%	34.836,80	345.158,41	32,66%	112.736,44
32412-Coordinació Formació Professional a nivell local	4.017,20	44,81%	1.800,00	3.055,19		8.297,00
Total 3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	6.310.200,28	97,23%	6.135.415,55	6.655.247,22	91,43%	6.084.702,08
32420-Centre de Formació d'Adults Can Noe	678.091,89	9,26%	62.804,33	672.873,01	8,47%	56.960,64
32421-Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	73.649,62			89.366,23		83.957,55
32422-Edificis, instal·lacions i elements de suport	113.794,42			115.786,68		116.148,05
Total 3242-Centres de Formació d'Adults	865.535,93	7,26%	62.804,33	878.025,92	6,49%	56.960,64
32500-Escolarització	29.911,26			3.955,37		5.500,00
32501-Suport educatiu	174.532,79	8,54%	14.900,00	169.121,38	10,58%	17.900,00
Total 3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	204.444,05	7,29%	14.900,00	173.076,75	10,34%	17.900,00
32610-Centre de Formació Permanent Tres Roques	175.446,19	40,77%	71.527,55	205.534,42	33,86%	69.586,90
Total 3261-Educació al llarg de la vida	175.446,19	40,77%	71.527,55	205.534,42	33,86%	69.586,90
32620-Transferències i subvencions	961.648,70	80,65%	775.564,01	1.047.622,36	80,50%	843.376,64
Total 3262-Transferències i subvencions	961.648,70	80,65%	775.564,01	1.047.622,36	80,50%	843.376,64
32631-Convenis de pràctiques	12.271,09			9.535,26		22.951,86
Total 3263-Convenis de pràctiques	12.271,09	0,00	0,00	9.535,26	0,00	22.951,86
32641-Despeses de personal	72.299,49					
32642-Ensenyament universitari	166.185,99	85,08%	141.395,99	209.319,97	68,74%	143.879,94
Total 3264-Ensenyament universitari	238.485,48	59,29%	141.395,99	209.319,97	68,74%	143.879,94
32710-Activitats educatives complementàries	16.909,49	9,21%	1.556,78	18.900,13	7,61%	1.438,25
Total 3271-Foment de la convivència ciutadana	16.909,49	9,21%	1.556,78	18.900,13	7,61%	1.438,25
Total general	17.236.766,09	56,80%	9.790.628,79	17.920.996,55	54,37%	9.743.874,48
						17.832.692,73
						50,64%
						9.030.608,64

Sense tenir en compte les despeses de personal, a la resta de despeses corrents s'hi han destinat 6,1M€, suposa un increment d'uns 168mil€ respecte a l'exercici 2015 principalment per l'increment dels ajuts socials a menjadors escolars, la major aportació a la Fundació Tecnocampus, les despeses del

contracte de docència, direcció i vigilància a l'escola de música i la neteja de les escoles bressol, compensat parcialment amb menors despeses de consums i neteja dels centres escolars d'infantil i primària i Biada.

Les variacions més significatives per programes són les següents:

Escoles bressol: s'han destinat 966mil€ a despeses en béns i serveis i subvencions corrents, suposa un increment d'uns 8mil€ respecte a l'exercici 2015. Els increments es produeixen en les despeses de conservació i manteniment de les escoles bressol i les despeses de neteja, que es compensen parcialment amb reduccions de les despeses en consums i material. Pel que fa als ingressos, han estat superiors en uns 7mil€ degut a l'increment de les subvencions de la Diputació, compensat parcialment per la reducció dels ingressos per preus públics de les escoles bressol. Tot seguit es mostra l'evolució del nombre d'alumnes a les escoles bressol:

NOMBRE PROMIG D'ALUMNES A LES ESCOLES BRESSOL:

	2012	2013	2014	2015	2016
Jornada completa		723	714	692	659
Mitja jornada		126	124	124	103
Jornada intensiva		27	29	41	81
TOTAL	926	876	867	857	843

En el següent quadre es mostra el percentatge de cobertura del servei d'escoles bressol, considerant només les despeses directes imputades a aquest programa:

COBERTURA ESCOLES BRESSOL:

	2014	2015	2016
Despeses directes imputades al programa:	4.124.410,48	4.118.413,47	4.204.631,71
	100%	100%	100%
Ingressos directes imputats al programa:	2.467.869,34	2.197.511,10	2.204.307,71
Preus públics	1.571.590,40	1.537.437,08	1.514.399,01
	38,1%	37,3%	36,0%
Subvenció Diputació	891.954,64	653.848,33	686.013,40
	21,6%	15,9%	16,3%
Altres ingressos	4.324,30	6.225,69	3.895,30
	0,1%	0,2%	0,1%
Diferència - aportació municipal	1.656.541,14	1.920.902,37	2.000.324,00
	40,2%	46,6%	47,6%

Escoles infantil i primària: s'han destinat 2,3M€ a despeses en béns i serveis corrents, suposa una disminució d'uns -46mil€ respecte l'exercici 2015. S'han reduït uns -20mil€ les despeses de neteja dels centres escolars; uns -7mil€ les despeses en vestuari dels conserges i -46mil€ en despeses de consums. D'altra banda han estat superiors en uns 19mil€ les despeses de prestacions de serveis i de material, i uns 5mil€ les despeses de manteniment dels edificis escolars.

Escola Municipal de Música: s'han destinat 665mil€ a despeses en béns i serveis, suposa un increment d'uns 77mil€ respecte el 2015. S'han incrementat les despeses del contracte de docència de l'Escola de Música en uns 8mil€, principalment per l'increment del nombre de cursos i l'augment del sou dels docents. Aquest increment es compensa amb una reducció de les despeses de subministrament de material de l'Escola de Música. Pel què fa als ingressos, hi ha hagut una disminució de -79mil€ degut principalment a la no concessió de la subvenció de la Generalitat d'uns -78mil€ per l'any 2016. Tot seguit es mostra l'evolució del nombre d'alumnes de l'Escola de Música:

NOMBRE PROMIG D'ALUMNES A L'ESCOLA DE MÚSICA:

2013	2014	2015	2016
754	774	836	764

En el següent quadre es mostra el percentatge de cobertura del servei d'escola de música, considerant només les despeses directes imputades a aquest programa:

COBERTURA ESCOLA DE MÚSICA:

	2014	2015	2016
Despeses directes imputades al programa:	519.673,27	588.080,43	665.273,48
Ingressos directes imputats al programa:	295.209,54	380.357,26	301.034,61
Preus públics	260.604,82	269.337,89	265.224,52
Subvenció Generalitat	0,0%	78.096,59	0,00
Subvenció Diputació	33.745,00	32.264,00	35.419,00
Altres ingressos	859,72	658,78	391,09
Diferència - aportació municipal	224.463,73	207.723,17	364.238,87
	43,2%	35,3%	54,8%

Educació secundària obligatòria i postobligatòria: s'han destinat 0,6M€ a despeses en béns i serveis corrents, pràcticament sense variació respecte l'exercici 2015. D'una banda s'han incrementat en 3mil€ les despeses en manteniment informàtic de Biada, en 8mil€ les despeses d'intercanvis pel projecte Erasmus+, en uns 3mil€ les despeses en sortides dels alumnes de Biada i en uns 6mil€ les despeses de funcionament dels PFI. D'altra banda s'han reduït en -12mil€ les despeses de telefonia, neteja i consums de Biada i en -10mil€ les despeses de material per les pràctiques dels cicles de Biada. Els ingressos han estat de 6,1M€, suposa una reducció d'uns -58mil€ respecte el 2015 principalment pels menors ingressos per subvencions de la Generalitat per Biada.

Tot seguit es mostra l'evolució dels alumnes de l'Institut Miquel Biada dels darrers cursos:

NOMBRE PROMIG D'ALUMNES INSTITUT MIQUEL BIADA:

Curs 2011-2012	Curs 2012-2013	Curs 2013-2014	Curs 2014-2015	Curs 2015-2016	Curs 2016-2017
1.207	1.290	1.365	1.345	1.366	1.385

En el següent quadre es mostra el percentatge de cobertura de l'Institut Miquel Biada, considerant només les despeses directes imputades a aquest programa:

COBERTURA INSTITUT MIQUEL BIADA:

	2014	2015	2016
Despeses directes imputades al programa:	6.025.401,20	5.989.991,45	6.307.033,62
	100%	100%	100%
Ingressos directes imputats al programa:	5.201.796,89	6.098.778,75	5.971.965,64
Preus públics	188.423,08	186.636,24	204.061,35
	3,1%	3,1%	3,2%
Subvenció Generalitat	5.009.788,34	5.906.620,31	5.742.044,72
	83,1%	98,6%	91,0%
Subvenció Europea	0,00	0,00	20.050,00
	0,0%	0,0%	0,3%
Altres ingressos	3.585,47	5.522,20	5.809,57
	0,1%	0,1%	0,1%
Diferència - aportació municipal	823.604,31	-108.787,30	335.067,98
	13,7%	-1,8%	5,3%

Centres de formació d'adults: s'han destinat 119mil€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, suposa un increment d'uns 5mil€ respecte el 2015. S'han reduït uns -7mil€ les despeses de subministraments i telefonia de les escoles d'adults. I han augmentat les despeses de neteja de les escoles d'adults en 9mil€ i les despeses en manteniment informàtic, difusió i material en 3mil€. Els ingressos per preus públics dels alumnes del CFA Can Noè s'han reduït en -9mil€, compensats parcialment per un increment de 3mil€ de la subvenció de la DIBA per l'escola d'adults.

Vigilància compliment escolaritat obligatòria: s'han destinat 115mil€ a despeses en béns i serveis, suposa una reducció d'uns -9mil€ respecte el 2015 de les despeses dels Plans Educatius d'Entorn i de l'OME. Pel que fa als ingressos, hi ha hagut un increment de la subvenció de la Generalitat de 3mil€ pels Plans d'Estudis d'Entorn.

Educació al llarg de la vida: s'han destinat 96mil€ a despeses en béns i serveis, suposa un augment d'uns 6mil€ respecte el 2015. Aquest augment es deu principalment a l'augment de les despeses de les factures dels formadors del CFP Tres Roques. Pel que fa als ingressos, s'han reduït lleugerament els ingressos per preus públics dels alumnes del CFP Tres Roques.

Tot seguit es mostra l'evolució del nombre d'alumnes del Centre Tres Roques:

NOMBRE PROMIG D'ALUMNES AL CENTRE TRES ROQUES:

2013	2014	2015	2016
529	507	516	492

Transferències i subvencions: s'han destinat 1M€ a transferències corrents, suposa un augment d'uns 86mil€ respecte el 2015. L'augment es deu principalment per l'increment dels ajuts de menjador del Consell Comarcal del Maresme en 88mil€, de les subvencions de casals d'estiu en 3mil€ i de les subvencions nominatives en 1.000€. Aquest increment s'ha compensat amb una reducció dels ajuts socials d'escoles bressol d'uns -6mil€. Pel què fa als ingressos, s'ha augmentat en 68mil€ la subvenció del Consell Comarcal destinada als menjadors. En el següent quadre es mostra el detall de les transferències i subvencions atorgades.

DETALL TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS ENSENYAMENT:

Concepte	DESPESES		% variació 2015-2016	INGRESSOS RELACIONATS
	2015	2016		
Ajuts socials escoles bressol	80.730,50	74.800,89	-7,34%	
Ajuts socials menjadors escolars	776.404,14	864.043,31	11,29%	843.376,64
Subvencions per casals d'estiu	67.782,81	70.983,18	4,72%	
Subvencions manteniment menjadors escolars	20.000,00	19.999,98	0,00%	
Subvencions alumnes per transport escolar	651,25	715,00	9,79%	
Subvencions nominatives educació	14.140,00	15.140,00	7,07%	
Aportacions a entitats diverses educació	1.940,00	1.940,00	0,00%	
TOTAL	961.648,70	1.047.622,36	8,94%	843.376,64

Ensenyament universitari: la despesa executada correspon a l'aportació a la Fundació Tecnocampus per import de 209mil€, la qual ha estat superior en uns 43mil€ respecte el 2015.

En el següent quadre es mostra la variació de les aportacions corrents destinades al Tecnocampus, incloent tant la Fundació com l'EPE:

	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Assignat pss 2017	Var. 2015-2016
Fundació Tecnocampus	24.790,00	50.000,00	83.356,00	25.210,00
Fundació Tecnocampus (subv. Diputació)	141.395,99	159.319,97		17.923,98
EPE Tecnocampus (*)	2.468.678,74	2.322.643,38	1.899.706,27	-146.035,36
EPE Tecnocampus (subv. Ministeri Sanitat)	1.700,50			-1.700,50
TOTAL	2.636.565,23	2.531.963,35	1.983.062,27	-104.601,88

(*) de l'import liquidat en el 2016 2M€ s'han aplicat amb càrrec al capítol 8

DEUTE PÚBLIC

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Net	Ingressos	Net	Despeses	Net	Ingressos	Net
Programa - Deute Públic	16.325.229,03	-16.325.229,03	16.745.347,95	-16.745.347,95	16.057.303,20	-16.057.303,20	2,57%	2,57%
0111-Planificació financera								
TOTAL	16.325.229,03	0,00	16.745.347,95	0,00	16.057.303,20	-16.057.303,20	2,57%	2,57%

La càrrega financera del programa deute públic ascendeix a 16.745.347,95€ el que comporta un increment de 420.118,92 € respecte a la de l'exercici 2015 d'import 16.325.229,03€ (aquest increment prové d'un augment de les amortitzacions de 965.799,63 € i a una disminució dels interessos de préstecs i de disposició de pólisses de tresoreria de 553.756,00€, la resta correspon als altres conceptes).

La càrrega financera total està constituïda per la despesa financera del capítol III i el retorn dels passius financers del capítol IX.

El capítol III de despeses financers s'ha liquidat en un import de 1.724.033,13€, aquest cost ha disminuït en un -26,39% respecte a la liquidació de l'exercici 2015, (quantificat en 2.342.369,48 €). La disminució d'import -618.336,35€ prové del següent detall: -192.968,14€ de la despesa per interessos d'operacions d'endeutament a llarg termini (el tipus mig ponderat ha passat a ser del 1,96% l'any 2015, a l'1,88% del 2016); -360.913,33 € de la despesa per interessos d'operacions de tresoreria; i -73.000,00 € de la formalització de noves operacions d'endeutament. La resta per ajustar l'import correspon a un increment dels interessos de demora i altres despeses financers.

Pel que fa a la liquidació del capítol IX (Passius financers), d'import 15.049.833,25 €, augmenta en 965.799,63€ respecte l'amortització neta de préstecs realitzada en l'exercici 2014 d'import 14.084.033,62 (aquest increment prové de que en aquest exercici s'ha començat a amortitzar el préstec del pagament a proveïdors concertat l'any 2013 amb el Banc de Sabadell amb una quota d'amortització per aquest any 2016 d'import aproximat 869.000,00 €; L'increment també prové en part de l'amortització anticipada d'import 321.600,37€, corresponent a la subvenció del Préstec del Programa de Crèdit. Local concertat per import de 6.913.097,74 € i disposat a 31/12/2016 en només 2.321.600,37€, la diferència prové de que han extingit els préstecs concertats l'any 2003).

Els préstecs concertats durant aquest exercici han ascendit a 9.619.887,78 €, el detall del quals és el següent: préstec del Banc de Sabadell dins del programa de crèdit local de la Diputació de Barcelona per import de 6.913.097,74€, del qual només s'ha disposat una quantia de 2.321.600,37€; préstec del Banc Popular corresponent al fons d'impuls econòmic per import de 2.531.790,04€; préstec de la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona d'import 175.000€. S'ha amortitzat préstecs per import de 15.049.833,25 €.

PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Programa - Protecció i promoció social	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
2310-Administ. Gral. Serveis socials i prom. social	1.352.641,15	995.220,37	-357.420,78	1.335.551,45	1.106.917,74	-228.633,71	1.848.966,14	1.094.602,32	-754.363,82	-1,26%	11,22%	-36,03%
2311-Atenció a la infància	965.484,60	290.800,47	-675.684,13	1.054.543,28	337.963,42	-716.579,86	1.134.033,33	388.443,55	-745.589,78	9,11%	16,22%	6,05%
2312-Atenció a la gent gran	499.211,36		-499.211,36	448.268,75	0,00	-448.268,75	696.138,19		-696.138,19	-10,20%		-10,20%
2313-At. persones dependència i accessib. universal	4.811.895,89	2.155.418,37	-2.656.477,52	5.116.451,36	2.227.173,06	-2.889.278,30	4.776.612,38	2.076.695,54	-2.699.916,84	6,33%	3,33%	8,76%
2314-Promoció social	1.215.210,18	744.644,17	-470.566,01	1.282.271,57	310.691,19	-971.580,38	1.529.083,98	353.943,96	-1.175.140,02	5,52%	-58,28%	106,47%
2315-Atenció a joves	412.135,33	94.146,82	-317.988,51	489.704,48	102.998,25	-386.706,23	528.579,03	99.453,13	-429.125,90	18,82%	9,40%	21,61%
2316-Promoció de la igualtat de gènere	137.995,56	65.485,96	-72.509,60	96.014,32	60.143,11	-35.871,21	118.518,84	60.632,25	-57.886,59	-30,42%	-8,16%	-50,53%
2317-Atenció nova ciutadania	405.736,68	-26.301,99	-432.038,67	506.153,60	166.153,75	-339.999,85	455.912,81	100.055,00	-355.857,81	24,75%	-731,72%	-21,30%
2318-Cooperació internacional	393.236,96	22.000,00	-371.236,96	395.059,36		-395.059,36	393.108,37	22.000,00	-371.108,37	0,46%	-100,00%	6,42%
TOTAL	10.194.547,71	4.341.414,17	-5.853.133,54	10.724.018,17	4.312.040,52	-6.411.977,65	11.480.953,07	4.195.825,75	-7.285.127,32	5,19%	-0,68%	9,55%

En el 2016 s'han destinat 10,7M€ a la protecció promoció social, suposa un increment d'uns 0,5M€ respecte el 2015. D'aquest import, 4,6M€ corresponen a despeses de personal, que s'han incrementat en 0,3M€ respecte el 2015, sobretot el personal destinat a atenció a persones amb dependències, a atenció a la nova ciutadania i a atenció a la infància. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

A la resta de despeses corrents s'hi han destinat 6,2M€, suposa un increment d'uns 225mil€ respecte el 2015. En les despeses en béns i serveis corrents, s'han incrementat les despeses del Servei d'Atenció Domiciliària uns 349 mil€ degut al desplegament del grau 1 de la Llei de dependència que correspon a les persones amb menor dependència però amb més necessitats de serveis d'atenció domiciliària. També s'han incrementat uns 89 mil€ les despeses de prestacions de serveis de joventut degut al contracte adjudicat a finals del 2015 de gestió de serveis juvenils d'informació, assessorament i intervenció socioeducativa amb un increment de la dedicació.

Les subvencions corrents han estat inferiors en uns -0,2M€, principalment s'han deixat d'aportar les despeses per al lloguer del local destinat a l'Associació de Familiars de malalts d'Alzheimer que ha passat a ser propietat municipal, l'aportació extraordinària atorgada el 2015 a la Creu Roja per a un vehicle adaptat i els menors despeses d'ajuts socials de dependències.

Els ingressos, han estat de 4,3M€, inferiors al 2015 en uns -29mil€, correspon principalment a què en els 2016 no s'han reconegut 22mil€ de la subvenció de la Diputació de Barcelona de projectes de Cooperació de l'exercici 2016 que d'acord amb el servei gestor es reconeixeran en el 2017.

El subprograma més important d'aquesta classificació és el d'atenció a persones amb dependència. Tot seguit es mostra el quadre d'evolució de les despeses i ingressos d'aquest subprograma per conceptes:

SUBPROGRAMA ATENCIÓ PERSONES AMB DEPENDÈNCIA

Concepte	liquidació 2015		Liquidació 2016		Assignat pss. 2017	
	O's	DR's	O's	DR's	Pss despeses	Pss ingressos
Despeses de personal	1.085.440,01	102.124,30	1.229.374,99	220.570,27	948.560,20	42.450,75
Serveis atenció domiciliària	2.534.251,03	1.834.161,38	2.882.660,71	1.787.470,10	3.047.020,20	1.815.112,10
Oficina presencial	125.327,36		125.328,36		0,00	
Telealarma	115.346,43		115.880,25		127.173,00	
Ajuts socials, subvencions i convenis	451.429,85		302.355,61		204.076,37	
Transport adaptat	197.711,89	93.159,89	152.711,89	93.159,89	152.711,89	93.159,89
Residència Sant Josep	130.000,00		130.000,00		100.000,00	
Altres	11.675,01	125.972,80	7.027,19	125.972,80	19.312,02	125.972,80
Total	4.651.181,58	2.155.418,37	4.945.339,00	2.227.173,06	4.598.853,68	2.076.695,54

➤ La despesa més important d'aquest subprograma és el Servei de suport a les persones amb dependència (SAD) on s'hi han destinat 2,9M€, suposa un increment d'uns 349mil€ respecte el 2015. Tot seguit es mostren els quadres comparatius facilitats pel servei gestor de les hores prestades d'aquest servei i de les hores prestades amb o sense copagament:

Concepte	2012	Var.12-13	2013	Var.13-14	2014	Var.14-15	2015	Var.15-16	2016
Hores prestades servei d'atenció domiciliària (SAD)	111.325	20,10%	133.705	21,99%	163.112	1,95%	166.293	12,57%	187.189

Concepte	1r sem. 2013	2n sem. 2013	1r sem. 2014	2n sem. 2014	1r sem. 2015	2n sem. 2015	1r sem. 2016	2n sem. 2016
Hores prestades SAD amb copagament del 33% per part de l'usuari	4.659,55	4.914,50	6.553,25	6.536,75	5.825,25	5.981,50	5.616,25	4.897,25
Hores prestades SAD sense copagament	58.597,25	65.533,90	75.068,00	74.954,25	74.521,00	79.965,00	87.198,50	89.477,25

Dels quadres anteriors es desprèn que el número d'hores prestades s'ha incrementat un 12,6%. Les hores prestades amb copagament del 33% per part de l'usuari s'ha reduït un -11%, aquestes representen una petita part del total d'hores prestades; les que es presten sense copagament, que són la majoria, s'han incrementat un 14,4%.

El servei gestor indica que les hores de servei d'atenció domiciliària han fet augmentar la despesa tant en SAD dependència (és a dir que té un Pla Individualitzat d'Atenció -PIA) i en SAD social (persones que necessiten una atenció urgent però que encara no tenen PIA o les hores assignades no són suficients per donar cobertura a la seva situació). Aquest increment és degut al desplegament del grau I de la Llei de dependència que correspon a les persones amb menor dependència però amb més necessitats de serveis d'atenció domiciliària.

En el següent quadre es mostra el detall del contracte programa signat entre l'Ajuntament de Mataró i la Generalitat:

CONTRACTE PROGRAMA SERVEI D'ATENCIÓ DOMICILIÀRIA

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
INGRESSOS TOTALS PRESSUPOSTATS:	1.392.278,04	1.441.627,04	1.617.792,04	1.642.040,04	2.238.588,01	1.815.112,10
Ingressos SAD social	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10
Ingressos dependència	986.912,00	1.036.261,00	1.212.426,00	1.236.674,00	1.833.221,97	1.409.750,00
INGRESSOS LIQUIDATS / PREVISTOS:	1.392.278,04	1.506.740,37	1.504.407,49	1.874.697,98	1.787.470,10	1.815.112,10
SAD Social- Ingressos liquidats exercici	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.366,04	405.362,10	405.362,10
SAD Social- Liquidació definitiva Exercici anterior			30.402,45	40.536,60		
SAD Dependència - Ingressos liquidats exercici	986.912,00	1.036.261,00	1.068.639,00	1.236.674,00	1.382.108,00	1.409.750,00
SAD Dependència - Liquidació definitiva Exercici anterior		65.113,33	192.121,34			

Diferència ingressos pressupostats / ingressos previstos -451.117,91 **0,00**

% despesa finançada amb subvenció 66,00% 66,00% 66,00% 66,00% 66,00% 66,00%

DESPESA A JUSTIFICAR AMB INGRESSOS PRESSUPOSTATS: 2.109.512,18 2.184.283,39 2.451.200,06 2.487.939,45 3.391.800,02 **2.750.169,85**

Despesa a justificar amb els ingressos liquidats 2.708.288,03

DESPESA LIQUIDADADA/PRESSUPOSTADA (només cap. II) 1.767.324,04 2.043.280,32 2.470.097,65 2.534.251,03 2.882.660,71 **3.047.020,20**

➤ Pel que fa als ajuts socials, subvencions i convenis s'hi han destinat 302mil€, suposa una disminució de les despeses d'uns -149mil€ respecte el 2015. Aquesta reducció es deu principalment a que s'han aportat menys ajuts socials de dependències en uns -89mil€ i s'han deixat d'aportar les despeses per al lloguer del local destinat a l'Associació de Familiars de malalts d'Alzheimer que ha passat a ser propietat municipal.

➤ Respecte al transport adaptat, s'hi ha destinat 153mil€, suposa una disminució de les despeses de -45mil€ respecte el 2015 perquè en el 2015 es va realitzar una aportació extraordinària a la Creu Roja per a un vehicle adaptat.

Atenció a la infància: s'han destinat a despeses en béns i serveis i transferències uns 257mil€ per als centres oberts, activitats de lleure infantil i juvenil, EAJA i altres activitats de suport a la infància i família. S'han incrementat uns 12mil€ respecte el 2015. S'han incrementat uns 14mil€ les despeses de

prestacions de serveis de Centres Oberts. Tot i que en el mes de març 2016 es va iniciar un contracte amb unes condicions econòmiques similars, es va ampliar l'horari d'estiu dels centres de Rocafonda i Pla d'en Boet i això ha comportat un increment de les despeses d'uns 15mil€.

També s'ha incrementat en uns 5mil€ el conveni de centres oberts amb Salesians Sant Jordi destinats a fomentar l'ocupació local en el marc del programa complementari de foment de l'ocupació i suport a la integració social així com també els convenis amb Creu Roja per a la compra d'aliments bàsics per a la infància en situació de vulnerabilitat i risc social i amb la Fundació Hospital per a l'atenció i suport emocional a infants en risc. Aquests increments han quedat compensats parcialment amb menors despeses en subministraments d'aliments i en prestacions de serveis EAJA degut a què dues amb el 50% de la jornada, han passat a ser contractades directament per l'Ajuntament amb càrrec al capítol 1.

Atenció a la gent gran: s'han destinat a despeses en béns i serveis i transferències uns 340mil€, suposa una disminució d'uns -12mil€ respecte el 2015. Correspon a les despeses dels casals de gent gran (317mil€ per als consums, neteja i lloguer d'edificis, prestació de serveis, subvencions i premsa per als casals); la resta, uns 23mil€, s'han destinat a altres projectes adreçats a la gent gran, dels quals 17mil€ per a subvencions i convenis i 5mil€ per a prestacions de serveis.

Accessibilitat universal: s'han destinat 171mil€ a despeses de subvencions i convenis d'accessibilitat universal, suposa un increment d'uns 10mil€ respecte el 2015 que s'han destinat a augmentar les aportacions del Centre de Formació i Prevenció i la Fundació Maresme, en el parc del programa complementari de foment de l'ocupació i suport a la integració social de la Xarxa de Governos Locals de la Diputació de Barcelona.

Promoció social: s'han destinat a despeses en béns i serveis i transferències uns 505mil€, suposa un increment d'uns 33mil€ respecte el 2015. Correspon a les despeses per al centre d'acollida, habitatges socials, servei de menjador, consums i neteja d'edificis de promoció social, ajuts socials i convenis i altres.

S'han produït increments en el contracte de prestació de serveis al centre d'acollida en uns 6mil€ degut principalment a les despeses per eliminar una plaga de xinxes. També s'han incrementat les despeses de convenis de promoció social (19mil€ el conveni amb Creu Roja destinats a la compra, distribució i transport d'aliments i 3mil€ per al foment de la inserció laboral, 7mil€ a Caritas per al projecte Arrels i 5mil€ a la Fundació Sant Joaquim per al servei de menjador social). Les despeses de lloguer del local del Banc dels Aliments iniciada a mitjans del 2015 s'ha incrementat en uns 10mil€ perquè en el 2016 inclou la despesa de tot l'any. Aquests increments han quedat compensats parcialment amb menors despeses en ajuts socials -12mil€ i en altres despeses de promoció social -10mil€.

Atenció a joves: s'han destinat a despeses en béns i serveis uns 490mil€, suposa un increment d'uns 78mil€ respecte el 2015. S'han destinat a despeses de contractació de serveis de dinamització i participació juvenil (364mil€), contractació del servei d'informació juvenil (34mil€), els consums, neteja i lloguer dels espais de joves (89mil€) i altres. L'increment es deu a què en el mes de novembre del 2015 va entrar en vigor un nou contracte de gestió de serveis juvenils d'informació, assessorament i intervenció socioeducativa: Oficina Jove del Maresme-Sidral (Servei d'Informació i orientació i assessorament juvenil) i Espais Joves. Es tracta d'un model de xarxa que integra tots els serveis juvenils del territori amb un increment de la dedicació de la intervenció socioeducativa respecte el model anterior. Ha suposat un increment de les despeses de prestacions de serveis per uns 89mil€. D'altra banda les despeses de consums i neteja han estat inferiors en uns -12mil€

Promoció de la igualtat de gènere: s'han destinat a despeses en béns i serveis i transferències uns 96mil€ i suposa una reducció d'uns -42mil€ respecte el 2015. Aquestes despeses s'han destinat a convenis i subvencions de dona (23mil€), les quals s'han reduït -43mil€ respecte el 2015 perquè ha passat a ser despesa de capítol 1. La resta s'ha destinat al lloguer i neteja del local del C. Churruca on hi ha el Centre d'Informació i Recursos per a Dones (31mil€), contractació de serveis d'informació i assessorament (36mil€) i altres.

Atenció a la nova ciutadania: s'han destinat a despeses en béns i serveis i transferències uns 100mil€, suposa una reducció en -3mil€ respecte el 2015. Aquestes despeses han anat destinades a subvencions i convenis d'acollida (37.000€), subvencions i convenis de convivència i sensibilització (52mil€), prestacions de serveis (10mil€) i altres.

Cooperació internacional: s'hi han destinat 350mil€, sense variació respecte el 2015. Aquest import prové del càlcul del 0,6% dels ingressos propis segons els criteris establerts del Fons Català de Cooperació al Desenvolupament.

SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
Programa - Seguretat i protecció civil												
1301-Adm. Gral. de la seguretat	8.493.259,63	21.240,59	-8.472.019,04	3.016.198,95	21.476,84	-2.994.722,11	3.234.099,24	12.487,27	-3.221.611,97	-64,49%	1,11%	-64,65%
1322-Seguretat ciutadana i civisme	258.738,72	232.960,79	-25.777,93	3.707.232,39	240.958,78	-3.466.273,61	4.154.868,21	285.558,46	-3.869.309,75	132,81%	3,43%	13346,67%
1331-Seguretat viària	880.724,91	792.374,93	-88.349,98	2.974.182,26	742.830,49	-2.231.351,77	3.170.226,88	716.239,15	-2.453.987,73	237,70%	-6,25%	2425,68%
1341-Mobilitat urbana i sostenible	834.841,05	3.253,19	-831.587,86	751.668,54	1.601,67	-750.066,87	751.638,86		-751.638,86	-9,96%	-50,77%	-9,80%
1351-Protecció civil	127.865,83	37.176,01	-90.689,82	173.198,22	3.728,03	-169.470,19	180.248,87		-180.248,87	35,45%	-89,97%	86,87%
1361-Servei de prevenció d'incendis	3.109,00	11,85	-3.097,15	4.099,36		-4.099,36	4.500,00	38.235,05	33.735,05	31,85%	-100,00%	32,36%
TOTAL	10.598.539,14	1.087.017,36	-9.511.521,78	10.626.579,72	1.010.595,81	-9.615.983,91	11.495.582,06	1.052.519,93	-10.443.062,13	0,26%	-7,03%	1,10%

En el 2016 s'han destinat 10,6M€ a la seguretat i protecció civil, pràcticament sense variació respecte l'exercici 2015. D'aquest import 8,7M€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han reduït en -48mil€ respecte el 2015. S'analitzen en conjunt a l'apartat de capítol 1. La resta de despeses corrents, 1,9M€, en conjunt s'han incrementat en uns 76mil€. Pel que fa als ingressos, han estat d'1M€, suposa una reducció d'uns -76mil€.

Sense tenir en compte les despeses de personal, les variacions més significatives per programes son les següents:

Administració Gral. de la Seguretat: s'han destinat 175 mil€ a despeses en béns i serveis que corresponen a despeses de consums i neteja de l'edifici de la Policia que s'han reduït en uns -22mil€, el manteniment d'aplicacions informàtiques de seguretat i assegurances dels vehicles de la Policia sense variació respecte el 2015.

Seguretat ciutadana i civisme: s'han destinat a despeses en béns i serveis 305mil€. Corresponen a despeses diverses de la Policia (vestuari, manteniment de vehicles i maquinària, defensa jurídica, estudis i altres). S'han incrementat uns 46mil€ respecte a l'execució de l'exercici 2015, s'han incrementat en 33mil€ les despeses de vestuari de la Policia, en 21m€ les despeses d'estudis i projectes de Policia per la realització d'una enquesta de seguretat pública de Mataró i pels treballs de suport i consultoria lideratge estratègic en temps de transformació i canvi per import d'uns 20mil€. En canvi han estat inferiors en -6mil€ les despeses de reparacions de vehicles de policia. En el 2015 es van portar a terme els treballs de disseny i redacció del Pla Director de la Policia de Mataró, amb un cost d'uns 21.000€.

Seguretat Viària: s'han destinat a despeses en béns i serveis 937mil€. Corresponen a la gestió del servei de grua que s'ha incrementat en 17mil€ respecte el 2015, el consum elèctric dels semàfors en el 2015 es va aplicar al programa de mobilitat urbana i sostenible i en el 2016 s'han aplicat al programa de seguretat viària, despeses de serveis d'educació viària i materials de l'escola de Policia. El concepte més important d'aquest programa és el servei de grua. Tot seguit es mostra el quadre d'evolució d'aquest servei:

EVOLUCIÓ COBERTURA SERVEI DE GRUA

Any	Ingressos	Despeses	Diferència	% s/ingressos
2006	797.759,51	670.944,11	126.815,40	15,90%
2007	663.436,20	849.049,86	-185.613,66	-27,98%
2008	729.521,49	1.017.861,76	-288.340,27	-39,52%
2009	1.092.874,47	903.225,86	189.648,61	17,35%
2010	833.882,36	892.380,93	-58.498,57	-7,02%
2011	749.822,22	841.375,86	-91.553,64	-12,21%
2012	540.321,46	991.375,86	-451.054,40	-83,48% (inclou uns 37.000€ d'endarreriments 2011)
2013	993.107,83	1.150.003,00	-156.895,17	-15,80% (inclou uns 135.000€ endarrer.2011- resta pendent liquidar 30.000 despeses 2013)
2014	843.175,77	956.199,13	-113.023,36	-13,40% (inclou uns 25.000€ endarrer.2013 i resta pendent liquidar uns 5.000€)
2015	772.734,83	876.949,71	-104.214,88	-13,49% (inclou uns 5.000€ d'endarreriments de l'exercici 2013)
2016	738.428,04	893.596,16	-155.168,12	-21,01%
2017	712.847,88	944.561,53	-231.713,65	-32,51% import assignat pressupost (inclou els 25.340,00 euros de l'IVA assumit al 2016)

Del quadre anterior es desprèn que les despeses s'han incrementat en uns 17mil€ respecte el 2015 i que els ingressos han estat inferiors en uns -35mil€. El marge directe del servei ha passat del -13,5% en el 2015 al -21% en el 2016.

En el 2014 es va adjudicar un contracte per a la gestió del servei de grua que va entrar en vigor a partir del mes d'abril. Amb aquest contracte, la despesa va passar a ser gestionada des de l'Ajuntament a través d'un contracte de prestació de serveis amb unes millors condicions econòmiques i es liquida a Pumsa les despeses de dipòsits, personal i lloguer.

Pe'l què fa a les despeses, d'acord amb les indicacions del servei gestor, en el 2016 es va assumir l'IVA de la gestió del dipòsit de vehicles a liquidar a Pumsa amb un cost d'uns 25mil€ . D'altra banda es va tramitar una penalització al contracte de retirada de vehicles per no arribar al mínim d'arrossegaments que estableix el plec de condicions que ha comportat una reducció de la despesa en uns -8mil€

Pe'l què fa als ingressos, d'acord amb el servei gestor, en el 2016 la tendència va ser la realització de menys serveis amb tarifa d'ingrés i taxa d'enganxament i per tant menys ingressos en total a final d'exercici.

Serveis retirada de vehicles grua	2015	2016	% var.
Serveis amb ingrés tarifa i taxa	6.196	5.937	-4,18%
Serveis sense ingrés	6.743	7.013	4,00%

Tot seguit es mostra el quadre d'evolució dels enganxaments i arrossegaments per serveis amb tarifa d'ingrés i taxa d'enganxament.

ENGANXAMENTS I ARROSSEGAMENTS GRUA													
Gener	febrer	març	abril	maig	juny	juliol	agost	setembre	octubre	novembre	desembre	TOTAL	
2008	347	200	712	897	910	891	851	633	941	961	935	911	9.189
2009	916	972	1.078	892	949	879	993	658	931	1.023	992	756	11.039
2010	639	500	562	740	808	753	802	457	827	877	847	737	8.549
2011	764	745	726	679	707	622	571	520	719	673	612	544	7.882
2012	598	568	530	423	505	578	541	240	326	398	402	251	5.360
2013	489	613	740	683	636	581	558	506	549	600	641	596	7.192
2014	568	562	573	503	553	491	467	277	512	548	535	498	6.087
2015	551	508	512	553	582	575	543	166	504	571	568	563	6.196
2016	538	541	495	564	525	469	446	246	437	573	553	550	5.937

Mobilitat urbana i sostenible: s'han destinat a despeses en béns i serveis 434mil€. Correspon a les despeses de manteniment dels semàfors i la senyalització viària per import de 401mil€ que s'han reduït en -37mil€ respecte el 2015. D'altra banda en el 2016 s'ha portat a terme una auditoria del servei urbà de transport públic per import de 15mil€, el treball de prioritització i desenvolupament de propostes del pacte de la mobilitat vinculades amb el PMUS de Mataró per import de 16mil€ i un estudi d'itineraris segurs a l'Escola Pia per import de 3mil€. Les despeses de consum elèctric dels semàfors que en el 2015 estaven imputades en aquesta classificació, en el 2016 s'han aplicat al programa de seguretat viària.

Protecció civil: s'han destinat 63mil€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, suposa un increment d'uns 41mil€ respecte el 2015 per la tramitació d'un conveni de prevenció en protecció civil amb la Creu Roja per import de 25mil€. D'altra banda s'han incrementat uns 8mil€ les despeses d'estudis i projectes de prevenció i planificació en seguretat i en 7mil€ les despeses de manteniment de maquinària.

RECOLLIDA, TRACTAMENT BROSSA I NETEJA VIÀRIA

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
Programa - Recollida, tract. brossa i neteja viària	47.618,11	7.518.586,86	7.470.968,75	37.034,06	7.422.831,30	7.385.797,24	38.145,08	7.478.052,89	7.439.907,81	-22,23%	-1,27%	-1,14%
1620-Adm. gral. recollida, gestió i tract. Residus	2.890.695,55	525.270,18	-2.365.425,37	2.625.110,13	1.357.124,66	-1.267.985,47	2.845.279,80	926.625,00	-1.918.654,80	-9,19%	158,37%	-46,40%
1621-Recollida de residus	280.083,35		-280.083,35	327.079,54		-327.079,54	363.723,98		-363.723,98	16,78%		16,78%
1622-Gestió de residus sòlids urbans	2.622.291,75	9.472,82	-2.612.818,93	2.700.770,91	31.714,88	-2.669.056,03	2.779.182,56	18.675,00	-2.760.507,56	2,99%	234,80%	2,15%
1623-Tractament de residus	3.618.971,82		-3.618.971,82	3.576.488,84		-3.576.488,84	3.825.397,39		-3.825.397,39	-1,17%		-1,17%
1631-Neteja viària												
TOTAL	9.459.660,58	8.053.329,86	-1.406.330,72	9.266.483,48	8.811.670,84	-454.812,64	9.851.728,81	8.423.352,89	-1.428.375,92	-2,04%	9,42%	-67,66%

En el 2016 s'han destinat 10,4M€ a la recollida, tractament de brossa i neteja viària, incloent les despeses d'amortització del contracte de neteja i recollides (962mil€) i el concepte de neteja de platges que està pressupostat a la classificació de medi ambient, jardins i sanejament (210mil€). En conjunt les despeses s'han reduït uns -229mil€ respecte a l'execució del 2015 i els ingressos han estat superiors en uns 759mil€.

D'aquest import, 45mil€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han incrementat uns 34mil€ respecte el 2015. Durant l'any 2016 s'ha creat el lloc de treball de responsable de la unitat de residus i neteja viària, s'analitzen en conjunt a l'apartat de capítol 1. Pel que fa a la resta, al final d'aquest apartat es mostra el quadre de l'evolució de les despeses i ingressos d'aquest programa. Les variacions més significatives per conceptes són les següents:

Contracte de neteja i recollides: s'hi han destinat 7,3M€, en conjunt s'ha reduït en uns -349mil€ respecte el 2015. El contracte actual amb l'empresa FCC es va iniciar en el mes de setembre del 2014 amb una vigència de 8 anys i amb possibilitat de pròrroga per dos anys més. D'acord amb les indicacions del servei gestor, l'empresa FCC va presentar una baixa aproximada de l'11,5%.

En les recollides, es va unificar el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle. En el 2015 les despeses de recollides es van reduir en -223mil€ respecte el 2014, però l'estalvi va ser inferior degut a la demora en la implantació del desplegament dels nous contenidors que fins el maig del 2015 no van estar totalment implantats. Per aquest motiu en el 2016 la despesa en recollides ha estat inferior respecte el 2015 en -268mil€. D'altra banda, en el concepte de recollides selectives, s'ha penalitzat a l'empresa FCC en uns 68mil€ perquè d'acord amb el control de qualitat que realitza una empresa externa, no s'han assolit els nivells de recollides establerts en el plec de condicions del contracte.

Pel que fa a la neteja viària, les despeses en el 2016 han estat inferiors en uns -42mil€ respecte el 2015. El servei gestor indica que el servei s'ha prestat amb la mateixa freqüència que en el 2015. La reducció de la despesa es deu a que s'ha penalitzat a l'empresa FCC perquè d'acord amb el control de qualitat que realitza una empresa externa on es comprova entre d'altres l'estat de la maquinària, de neteja i conservació dels contenidors, l'estat de neteja..., no s'han assolit els objectius recollits en el contracte.

Respecte a les despeses d'amortitzacions, el nou contracte preveu menys despeses degut a que alguns vehicles del contracte anterior no eren necessaris per al nou contracte i es van vendre a l'empresa concessionària i dels vehicles necessaris per al nou contracte, es va ampliar el termini d'amortització 4 anys més. En el 2015 es van comptabilitzar factures corresponents a l'exercici 2014 per import d'uns 77mil€. En el 2016 la despesa ha estat de 962mil€, inferior en -42mil€. D'una banda no inclou despeses d'anys anteriors. D'altra banda l'empresa adjudicatària ha realitzat diverses inversions (18mil€ en contenidors, 3mil€ en papereres de platja i 15mil€ de sobre cost addicional del parc de neteja), en total uns 36mil€, que han estat amortitzats dins l'exercici 2016.

Per últim cal indicar que a finals del 2016 ha estat aprovada una ampliació del contracte que pràcticament no ha tingut efectes en el 2016 però que sí que implicarà un increment de les despeses en els propers exercicis. La despesa anual d'aquesta ampliació de contracte és per import de 200mil€ en la neteja viària (preveu major neteja en els polígons industrials així com una brigada destinada a resoldre incidències dels ciutadans), 120mil€ en la recollida de matèria orgànica (preveu incrementar la freqüència de recollida i més neteges dels contenidors) i 17mil€ per a la neteja de platges.

Control de qualitat del contracte de neteja i recollides: s'hi han destinat 43mil€. Suposa un increment de les despeses per uns 8mil€ respecte el 2015. Aquest control de qualitat el realitza una empresa externa per controlar el compliment de les estipulacions del contracte de neteja i recollides. En el 2016, segons el servei gestor, ha estat més exhaustiu en el seu abast.

Gestió de les deixalleries: s'hi han destinat 239mil€, lleugerament inferiors respecte el 2015 (-6mil€). D'acord amb les indicacions del servei gestor, els preus es regularitzen en base a les tones reals de l'any anterior respecte el 2011 d'acord amb els termes del contracte.

Tractament de brossa del Consorci: s'hi han destinat 2,2M€, suposa un increment d'uns 56mil€ respecte el 2015. Tot seguit es mostra el quadre amb la variació de preus a partir de l'entrada en funcionament de la planta de tractament resta:

VARIACIÓ DE PREUS A PARTIR DE L'ENTRADA EN FUNCIONAMENT PLANTA DE TRACTAMENT RESTA (any 2012)

CONSORCI BROSSA	2012	Var. 12-13	2013	Var. 13-14	2014	Var. 14-15	2015	Var. 15-16	2016
Preu Tn. Cost fixe	28,33	-0,11%	28,30	0,60%	28,47	1,05%	28,77	1,18%	29,11
Preu Tn. Cost variable	22,35	12,53%	25,15	11,81%	28,12	5,87%	29,77	-1,04%	29,46
Cànon incineració	2,58	-10,47%	2,31	21,65%	2,81	-17,79%	2,31	0,00%	2,31

Preu del cànon d'incineració en el 2016:

Des del 14/03/15: el preu del cànon de l'ARC és de 9€, se li descompta la part que subvenciona l'Agència de residus en concepte de retorn del cànon, 4,80€ i es multiplica per 0,55 que és el percentatge de tones entrades a la incineradora. Resulta un import de 2,31€

Esta previst que quan s'aprovin els pressupostos de la Generalitat, es modifiqui el preu del cànon del 2016. L'import previst és d'11,7€, a descomptar -6,10€ de la part que subvenciona l'Agència i multiplicar per 0,55 que és el percentatge de tones. Resultarà un import de 3,08€

- El cànon fix es calcula tenint en compte el volum de tones reals de l'any anterior. La despesa s'ha mantingut pràcticament sense variació respecte el 2015 perquè les tones en el 2015 (35.493 Tn) van ser inferiors al 2014 (35.900 Tn) però en canvi el preu per tona s'ha incrementat un 1% respecte el 2015.
- El cànon variable es calcula en base a les tones reals tractades. La despesa ha estat superior perquè tot i que el preu per tona s'ha reduït un 1%, les tones recollides en el 2016 (36.647Tn) han estat superiors a les del 2015 (35.493 Tn).

Tractament de matèria orgànica: s'hi han destinat 369mil€e, pràcticament sense variació respecte el 2015€. S'han recollit 5.322 tones (5.456 tones en el 2015). El servei gestor indica que la proporció d'impropis ha estat més elevada i això ha fet tot i que el volum de tones ha estat inferior ha quedat compensat perquè el preu del tractament d'impropis és més elevat.

Tractament de voluminosos: s'hi han destinat 162mil€, suposa un increment d'uns 21mil€ respecte el 2015. Es deu a l'increment del volum de tones tractades que ha passat de 2.905Tn en el 2015 a 3.329Tn en el 2016.

COMPARATIU DE NETEJA VIÀRIA, RECOLLIDA I TRACTAMENT DE BROSSA

Neteja (*)	2012		2013		2014		2015		2016		2017			
	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Pss. actual 2016	Obligacions totals 2016	Assignat pss. 2017	Compromès Pressupost 2017	Var. oblig. 2015-2016	Var. oblig. 16-pss 17	% comprom. 2017 s/ pss. 2017
Neteja viària + neteja mercats	3.112.284,83	5,08%	3.269.627,23	6,26%	3.474.191,13	4,87%	3.643.362,01	3.200.927,35	3.599.341,20	3.852.859,11	3.852.859,11	-1,21%	7,04%	100,00%
Neteja platges	185.147,81	-6,13%	173.797,75	-5,26%	164.637,03	-23,73%	203.811,74	179.699,64	210.327,82	204.616,40	204.616,40	3,20%	-2,72%	100,00%
Capítol VI (part amortització)	338.292,80	-1,79%	332.253,10	-18,43%	271.018,31	-15,45%	229.119,45	223.501,61	217.625,40	223.439,05	223.439,05	-0,65%	-1,84%	100,00%
Total Neteja	3.635.725,44	3,85%	3.775.678,08	3,55%	3.909.866,47	4,26%	4.076.293,20	3.604.128,60	4.037.294,42	4.280.914,56	4.280.914,56	-0,96%	6,05%	100,00%
Recollides (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Pss. actual 2016	Obligacions totals 2016	Assignat pss. 2017	Compromès Pressupost 2017	Var. oblig. 2015-2016	Var. oblig. 16-pss 17	% comprom. 2017 s/ pss. 2017
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	2.573.707,67	-3,90%	2.473.216,36	-10,31%	2.218.180,53	-10,72%	1.980.283,87	2.544.155,92	1.782.608,55	1.958.632,92	1.958.632,92	-9,98%	9,87%	100,00%
Assistència tècnica recollida brossa (fins 2013)	37.500,00	-33,18%	25.056,00	-100,00%										
Recollides selectives (iniciu transferència rec.selectives fins 2013)	900.461,68	1,55%	914.403,11	-12,02%	804.490,09	1,84%	819.266,90	870.706,86	747.825,41	785.600,16	785.600,16	-8,72%	5,05%	100,00%
Capítol VI (part amortització)	808.930,40	-6,27%	758.182,47	-10,00%	682.336,62	13,60%	775.120,68	742.987,54	734.339,73	742.987,54	742.987,54	-5,26%	1,17%	100,00%
Subtotal contracte neteja i recollida. (nou contracte a partir set. 2014)	7.956.325,19	-0,12%	7.946.536,02	-4,17%	7.614.873,71	0,47%	7.650.964,65	7.761.958,92	7.302.068,11	7.768.115,18	7.768.115,18	-4,56%	6,38%	100,00%
Deixalleries	369.091,14	-20,13%	294.800,84	-17,93%	241.950,74	1,22%	244.901,02	254.800,85	239.113,56	281.442,16	281.442,16	-2,36%	17,70%	100,00%
Transferència recollides selectives					61.722,14		66.754,59	54.000,00	71.823,81	73.585,00	73.585,00	7,59%	2,45%	100,00%
Assistència tècnica recollida brossa					25.566,60		35.182,33	19.255,17	43.229,68	34.471,09	34.471,09	22,87%	-20,26%	100,00%
Altres despeses campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobilitat urba	44.312,34	12,03%	49.644,37	11,06%	104.780,51	-64,66%	37.034,06	38.145,08	37.034,06	38.145,08	38.145,08	0,00%	3,00%	100,00%
Total recollides	4.734.003,23	-4,62%	4.515.303,15	-8,33%	4.139.027,23	-4,36%	3.958.543,45	4.524.031,42	3.655.974,80	3.914.843,95	3.914.843,95	-7,64%	7,08%	100,00%
Tractament (*)	Obligacions totals 2012	Var.Oblig 12-13	Obligacions totals 2013	Var.Oblig 13-14	Obligacions totals 2014	Var.Oblig 14-15	Obligacions totals 2015	Pss. actual 2016	Obligacions totals 2016	Assignat pss. 2017	Compromès Pressupost 2017	Var. oblig. 2015-2016	Var. oblig. 16-pss 17	% comprom. 2017 s/ pss. 2017
Tractament brossa Consorci cap. II	1.795.866,54	1,81%	1.828.397,55	11,70%	2.042.380,94	3,47%	2.113.259,54	2.117.514,00	2.169.205,98	2.195.000,00	2.195.000,00	2,65%	1,19%	100,00%
Tractament residus de les deixalleries										132.682,56	151.788,18			
Tractament matèria orgànica	388.659,81	-2,01%	380.864,09	-2,09%	372.893,34	-1,36%	367.806,59	520.941,00	369.186,82	374.000,00	374.000,00	0,38%	1,30%	100,00%
Tractament residus voluminosos	44.573,10	2,38%	45.634,42	-24,18%	34.599,84	308,17%	141.225,62	48.720,00	162.378,11	77.500,00	77.500,00	14,98%	-52,27%	100,00%
Total Tractament	2.229.099,45	1,16%	2.254.896,06	8,65%	2.449.874,12	7,04%	2.622.291,75	2.687.175,00	2.700.770,91	2.779.182,56	2.798.288,18	2,99%	2,90%	100,69%
TOTAL DESPESES NETEJA+RECOLL.+TRACT.	10.598.828,12	-0,50%	10.545.877,29	-0,45%	10.498.767,82	1,51%	10.657.128,40	10.815.335,02	10.394.040,13	10.974.941,07	10.994.046,69	-2,47%	5,59%	100,17%
2. INGRESSOS	DR's 2012	var. DR's 12-13	DR's 2013	var. DR's 13-14	DR's 2014	var. DR's 14-15	DR's 2015	Pss. actual 2016	DR's 2016	Assignat pss. 2017	Var. DR's 2015-2016	Var. DR's 16-pss 17	DR's	DR's
Taxa domiciliària	5.369.347,53	4,30%	5.600.039,24	-0,25%	5.586.093,46	-0,04%	5.583.960,88	5.427.625,89	5.432.148,91	5.427.625,89	-2,72%	-0,08%		
Preu públic recollida comercial	2.058.743,39	8,15%	2.226.555,31	-7,03%	2.069.991,59	-6,54%	1.934.632,28	2.063.413,81	1.990.682,39	2.050.427,00	2.050.427,00	2,90%	3,00%	
Retorn cànon	316.500,87	9,51%	346.606,41	-51,07%	169.602,00	-44,09%	94.832,25	283.500,00	479.551,20	275.000,00	275.000,00	405,68%	-42,65%	
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	651.153,47	-38,94%	397.597,40	80,12%	716.143,96	-38,57%	439.910,75	590.000,00	909.286,34	670.300,00	670.300,00	106,70%	-26,28%	
Inq. venda excedents brossa Consorci	205.318,44	-100,00%												
Total ingressos corrents	8.601.063,70	-0,35%	8.570.798,36	-0,34%	8.541.831,01	-5,72%	8.053.336,16	8.374.539,70	8.811.670,84	8.423.352,89	8.423.352,89	9,42%	-4,41%	
Préstec i alienació d'inversions					666.000,00									
Total ingressos de capital	0,00		0,00		666.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTAL INGRESSOS	8.601.063,70	-0,35%	8.570.798,36	7,43%	9.207.831,01	-12,54%	8.053.336,16	8.374.539,70	8.811.670,84	8.423.352,89	8.423.352,89	9,42%	-4,41%	
Var. ingressos-despeses del servei	-1.997.764,42		-1.975.078,93		-1.290.936,81		-2.603.792,24	-2.440.795,32	-1.582.369,29	-2.551.568,18	-39,25%	61,25%		

ADMINISTRACIÓ GENERAL

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
Programa - Administració general	1.159.639,33	-1.159.639,33	-963.182,48	963.182,48	-963.182,48	-963.182,48	989.353,16	-989.353,16	-989.353,16	-16,94%	-16,94%	-16,94%
9200-Administració general	2.247.080,02	-2.247.080,02	-2.525.842,37	2.525.842,37	-2.525.842,37	-2.525.842,37	2.726.171,59	-2.726.171,59	-2.726.171,59	12,41%	12,41%	12,41%
9202-Gestió dels recursos humans	1.144.474,40	7.677,45	-1.136.796,95	1.254.920,43	-1.254.920,43	-1.254.920,43	1.300.413,12	-1.300.413,12	-1.300.413,12	9,65%	-100,00%	10,39%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	491.999,82	53.110,57	-438.889,25	445.596,51	31.124,79	-414.471,72	531.446,15	5.000,00	5.000,00	-9,43%	-41,40%	-5,56%
9204-Serveis jurídics	667.951,24	3.454,11	-664.497,13	597.840,56	1.033,49	-596.807,07	781.054,17	1.666,38	-779.387,79	-10,50%	-70,08%	-10,19%
9206-Despeses i ingressos generals	646.527,82	6.373,97	-640.153,85	665.730,76	665.730,76	-665.730,76	938.105,83	-938.105,83	-938.105,83	2,97%	-100,00%	4,00%
9207-Edificis, instal. i elements de suport	8.929,31	269,70	-8.659,61	4.992,38	-4.992,38	-4.992,38	27.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-44,09%	-100,00%	-42,35%
9208-Protocol	124.028,39	-124.028,39	-124.468,11	124.468,11	-124.468,11	-124.468,11	118.269,11	-118.269,11	-118.269,11	0,35%	0,35%	0,35%
9209-Gestió i Coordinació												
TOTAL	6.490.630,33	70.885,80	-6.419.744,53	6.582.573,60	32.158,28	-6.550.415,32	7.411.813,13	6.666,38	-7.405.146,75	1,42%	-54,63%	2,04%

En el 2016 s'han destinat 6,6M€ a Administració general, suposa un increment de les despeses d'uns 92mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 4,7M€ corresponen a despeses de personal, que s'han incrementat en 161mil€ respecte el 2015. S'ha incrementat l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, s'ha liquidat el 50% de la paga extra de desembre-2012 i s'han reclassificat en aquest programa despeses de personal del Servei d'Assessorament, Gestió i Planificació. S'analitzen en conjunt a l'apartat de capítol 1.

La resta de despeses corrents han estat d'1,9M€, s'han reduït en -70mil€ respecte el 2015. S'han produït estalvis en les assegurances pel nou contracte adjudicat en el mes d'abril del 2015, en el manteniment de fotocopiadores per l'adquisició de noves multi funcionals que han fet reduir el volum de reparacions, en la neteja d'edificis pels preus més econòmics del nou contracte adjudicat en el mes de maig del 2015 i en els subministraments de material d'oficina i informàtic no inventariable pels preus més econòmics del nou contracte adjudicat en el mes de juny del 2016 i menors despeses per a processos electorals. D'altra banda han estat superiors les despeses de manteniment d'edificis municipals. Les despeses en béns i serveis corrents del Servei de Compres i Contractacions s'analitzen en conjunt més endavant.

Els ingressos s'han reduït en -39mil€ respecte el 2015 degut principalment a menors subvencions per import de -27mil€ per a processos electorals, que en el 2015 es va rebre una subvenció de la Generalitat de 8mil€ per al programa de manteniment PUOSC i ingressos d'assegurances per 6mil€ que no s'han liquidat en el 2016.

Sense tenir en compte les despeses de personal, les variacions més significatives per programes son les següents:

Gestió de recursos humans: s'han destinat a despeses en béns i serveis 78mil€, suposa una reducció d'uns -12mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 27mil€ s'han destinat a despeses de gestió dels Recursos Humans (suport jurídic extern, despeses derivades de processos de selecció, manteniment d'aplicacions informàtiques de Recursos Humans i treballs tècnics), les quals s'han reduït uns -110mil€; 15mil€ a despeses de prevenció de riscos laborals que s'han reduït uns -4mil€ i 36mil€ a despeses de dietes i locomocions del personal que s'han incrementat uns 2mil€.

Gestió dels recursos tecnològics: s'han destinat 461mil€ a despeses en béns i serveis, suposa un increment d'uns 43mil€ respecte el 2015. D'aquest import 196mil€ s'han destinat al servei Helpdesk, per import superior uns 7mil€ respecte el 2015; 162mil€ a despeses de manteniment de sistemes (bases de dades, electrònica de xarxa, salvaguarda corporatiu, SAL, programari antivirus, servidors i altres), que s'han incrementat uns 22mil€; 72mil€ al manteniment d'aplicacions informàtiques, que s'han incrementat uns 14mil€ i 31mil€ al lloguer de l'edifici del SIT, amb un increment d'uns 3mil€.

Serveis jurídics: s'han destinat 49mil€ a despeses en béns i serveis, inferiors en uns -49mil€ respecte el 2015. D'aquest import 22mil€ s'han destinat a despeses de les eleccions Generals, finançades amb subvenció de la Delegació del Govern; En el 2015 les despeses de processos electorals van ser per import de 54mil€ corresponents a les despeses de les eleccions al Parlament de Catalunya que es finançaven amb subvenció de la Generalitat. La resta, 21mil€ s'han destinat a despeses de defensa jurídica, les quals han estat inferiors en uns -18mil€ respecte el 2015 i 6mil€ a la transcripció d'actes de les sessions del Ple.

Despeses i ingressos generals: s'han destinat a despeses en béns i serveis i transferències corrents 598mil€, suposa una reducció d'uns -70mil€ respecte el 2015. D'aquest import 146mil€ s'han destinat a les assegurances, que s'han reduït uns -32mil€ pels estalvis del nou contracte adjudicat l'abril del 2015; 123mil€ a la tramesa de correspondència, missatgeria i cartelleria, despeses que han estat inferiors en -5mil€; 84mil€ a material d'oficina i informàtic, despeses que han estat inferiors en uns -27mil€ pels preus més econòmics del contracte adjudicat el mes de juny del 2016; 94mil€ a reparacions de fotocopiadores, mobiliari i vehicles, que han estat inferiors en uns -15mil€ degut a l'adquisició de noves multi funcionals que han fet reduir el volum de reparacions de les fotocopiadores; 40mil€ a les aportacions a la Federació de Municipis, l'Associació Catalana de Municipis i el Consell Català del Moviment Europeu que han estat inferiors en uns -3mil€; 36mil€ a divulgació de programes generals que s'han incrementat uns 12mil€; 35mil€ al lloguer d'aparcaments que s'han incrementat uns 3mil€; 17mil€ a subministrament de material de neteja i dispensadors d'aigua; 11mil€ a premsa, llibres i altres publicacions; 5mil€ a vestuari; i 6mil€ a prestacions de serveis generals.

Edificis, instal·lacions i elements de suport: s'han destinat a despeses en béns i serveis 666mil€, suposa un increment d'uns 19mil€ respecte el 2015. D'aquest import 290mil€ s'han destinat als consums i neteja d'edificis de serveis generals, que han estat inferiors en uns -29mil€ respecte el 2015 degut principalment a l'estalvi en el contracte de neteja d'edificis que es va adjudicar el maig 2015; 345mil€ al manteniment d'edificis de serveis generals i lloguer de maquinària, que s'han incrementat uns 41mil€ respecte el 2015; 24mil€ a estudis i projectes d'equipaments municipals (estudis d'estructures, estudis acústics, aixecaments topogràfics, ...), que s'han incrementat uns 8mil€ respecte el 2015 i 7mil€ a manteniment d'instal·lacions de senyalització.

CULTURA

Programa - Cultura	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
3300-Administració i serveis culturals	420.036,92		-420.036,92	639.209,74		-639.209,74	685.245,53		-685.245,53	52,18%		52,18%
3301-Manteniment i serveis culturals	849.064,56	2.695,40	-846.369,16	900.042,90	1.035,87	-899.007,03	969.080,13	1.600,00	-967.480,13	6,00%	-61,57%	6,22%
3321-Biblioteques públiques	980.614,14	9.127,50	-971.486,64	1.086.492,58	2.753,34	-1.083.739,24	1.020.788,19	28.300,00	-992.488,19	10,80%	-69,83%	11,55%
3322-Anxius	18.142,80		-18.142,80	16.330,80		-16.330,80	17.020,72		-17.020,72	-9,99%		-9,99%
3331-Activitat museística	916.975,30	43.199,85	-873.775,45	823.264,54	28.204,00	-795.060,54	875.210,19	26.200,00	-849.010,19	-10,22%	-34,71%	-9,01%
3332-Arts visuals i cinema	297.851,03	87.308,00	-210.543,03	296.298,59	100.489,00	-195.809,59	335.725,58	100.500,00	-235.225,58	-0,52%	15,10%	-7,00%
3333-Arts escèniques	788.007,96	332.083,29	-455.924,67	774.656,29	344.716,23	-429.940,06	896.080,93	387.900,00	-508.180,93	-1,69%	3,80%	-5,70%
3334-Patrimoni natural	12.537,04	7.068,00	-5.469,04	11.359,46	7.119,00	-4.240,46	14.500,00	7.000,00	-7.500,00	-9,39%	0,72%	-22,46%
3341-Promoció Cultural	452.104,08	4.416,65	-447.687,43	518.127,37	51.212,40	-466.914,97	583.854,20	53.100,00	-530.754,20	14,60%	1059,53%	4,28%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	81.660,73		-81.660,73	82.959,84		-82.959,84	84.440,01		-84.440,01	1,59%		1,59%
3361-Arqueologia i patrimoni	238.770,59	24.914,67	-213.855,92	151.770,45	24.914,67	-126.855,78	177.994,21	25.944,24	-152.049,97	-36,44%	0,00%	-40,68%
3381-Cultura popular i tradicional	1.177.682,63	123.294,06	-1.054.388,57	1.135.680,36	146.306,95	-989.373,41	984.966,29	137.000,00	-847.966,29	-3,57%	18,67%	-6,17%
TOTAL	6.233.447,78	634.107,42	-5.599.340,36	6.436.192,92	706.751,46	-5.729.441,46	6.644.905,98	766.944,24	-5.877.961,74	3,25%	11,46%	2,32%

En el 2016 s'han destinat 6,4M€ a Cultura. D'aquest import 2,9M€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han incrementat respecte el 2015 en 317 mil€ i s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Les principals variacions són les següents:

- El mes de març 2016 es va satisfer la part de paga extra de Nadal pendent de l'exercici 2012
- El programa d'administració i serveis culturals inclou el cost del personal de l'àrea de Serveis a les Persones creada el 2015.
- El cost de tot l'any de diverses persones que es van incorporar al llarg del 2015: jardiner, directora del Museu, tècnic auxiliar de cultura destinat a la biblioteca, tècnic de cultura.

Els ingressos han estat de 0,7M€, superiors en 73 mil€ respecte a l'exercici 2015. Les variacions més importants són: la subvenció de 40 mil€ atorgada per la Generalitat al Consell Gaudí que en l'exercici anterior estava consignada en un altre programa, la subvenció de la Diputació pel llibre blanc de la Cultura per import de 10 mil€, l'aportació de 15 mil€ de l'Obra social La Caixa per les activitats de l'Espai infantil de Santes, així com a majors ingressos de l'Aula de Teatre per import de 16 mil€.

Tot seguit s'adjunta el quadre de despeses i ingressos corrents de Cultura amb el desglossament a nivell de subprograma:

CULTURA	Liquidació 2015			Liquidació 2016			Assignat pressupost 2017			
	Subprograma	Despeses	% cobertura	Ingressos	Despeses	% cobertura	Ingressos	Despeses	% cobertura	Ingressos
33000-Despeses de personal	420.036,92	0,00		0,00	639.209,74			685.245,53		
Total 33000-Administració i serveis culturals	420.036,92	0,00		0,00	639.209,74		0,00	685.245,53		0,00
33010-Despeses de personal	551.391,65	0,00		0,00	589.046,87			607.231,32		
33011-Edificis, instal. i elements de suport	285.898,41	0,00		0,00	297.274,70			346.856,84		
33012-Despeses generals	11.774,50	22,89%		2.695,40	13.721,33	7,55%	1.035,87	14.991,97	10,67%	1.600,00
Total 3301-Manteniment i serveis culturals	849.064,56	0,32%		2.695,40	900.042,90	0,12%	1.035,87	969.080,13	0,17%	1.600,00
33210-Despeses de personal	758.806,77	0,00		0,00	881.661,32			813.279,56		
33211-Activitats de foment de la lectura	221.807,37	4,12%		9.127,50	204.831,26	1,34%	2.753,34	207.508,63	13,64%	28.300,00
Total 3321-Biblioteques públiques	980.614,14	0,93%		9.127,50	1.086.492,58	0,25%	2.753,34	1.020.788,19	2,77%	28.300,00
33221-Arxius	18.142,80	0,00		0,00	16.330,80			17.020,72		
Total 3322-Arxius	18.142,80	0,00		0,00	16.330,80		0,00	17.020,72		0,00
33310-Despeses de personal	185.509,15	0,00		0,00	157.250,23			154.334,66		
33311-Exposicions patrimonials	593.027,34	3,40%		20.180,18	516.141,94	2,13%	10.989,00	564.160,97	1,45%	8.200,00
33312-Documentació, conservació i recerca	44.424,77	14,32%		6.361,67	51.467,17	5,33%	2.744,00	49.118,92	6,11%	3.000,00
33313-Difusió patrimonial	35.516,57	46,90%		16.658,00	29.791,16	48,57%	14.471,00	33.500,00	44,78%	15.000,00
33316-Edificis, instal. i elements de suport	58.497,47	-0,00		-0,00	68.614,04			74.095,64		
Total 3331-Activitat museística	916.975,30	4,71%		43.199,85	823.264,54	3,43%	28.204,00	875.210,19	2,99%	26.200,00
33320-Despeses de personal	120.139,44	0,00		0,00	124.043,39			122.975,58		
33321-Arts visuals	153.282,11	56,96%		87.308,00	137.413,43	73,13%	100.489,00	194.900,00	51,56%	100.500,00
33322-Cinema	24.429,48	0,00		0,00	34.841,77			17.850,00		
Total 3332-Arts visuals i cinema	297.851,03	29,31%		87.308,00	296.298,59	33,91%	100.489,00	335.725,58	29,94%	100.500,00
33330-Despeses de personal	158.181,67	0,00		0,00	127.353,25			176.491,20		
33331-Teatre i dansa	291.658,61	75,57%		220.417,14	290.927,26	73,56%	214.002,23	346.900,00	74,14%	257.200,00
33332-Aula de teatre	114.343,23	80,67%		92.236,65	121.877,71	88,94%	108.397,00	133.000,00	75,19%	100.000,00
33333-Música	135.124,63	14,38%		19.429,50	150.750,48	14,80%	22.317,00	148.800,00	20,63%	30.700,00
33334-Edificis, instal·lacions i elements de suport	88.699,82	0,00		0,00	83.747,59			90.889,73		
Total 3333-Arts escèniques	788.007,96	42,14%		332.083,29	774.656,29	44,50%	344.716,23	896.080,93	43,29%	387.900,00
33341-Patrimoni natural	12.537,04	56,38%		7.068,00	11.359,46	62,67%	7.119,00	14.500,00	48,28%	7.000,00
Total 3334-Patrimoni natural	12.537,04	56,38%		7.068,00	11.359,46	62,67%	7.119,00	14.500,00	48,28%	7.000,00
33410-Despeses de personal	148.357,18	0,00		0,00	178.517,11			135.714,20		
33411-Comunicació	42.332,92	0,00		0,00	34.188,46			43.000,00		
33412-Noves tecnologies	8.640,00	0,00		0,00	8.640,00			8.640,00		
33413-Subvencions, premis, ajuts i beques	207.505,39	0,00		0,00	184.477,91			216.000,00		
33414-Nous projectes de programació cultural	45.268,59	9,76%		4.416,65	112.303,89	45,60%	51.212,40	180.500,00	29,42%	53.100,00
Total 3341-Promoció Cultural	452.104,08	0,98%		4.416,65	518.127,37	9,88%	51.212,40	583.854,20	9,09%	53.100,00
33421-Aprenentatge del català	81.660,73	0,00		0,00	82.959,84			84.440,01		
Total 3342-Foment i millora llengua Catalana	81.660,73	0,00		0,00	82.959,84		0,00	84.440,01		0,00
33610-Despeses de personal	96.994,20	0,00		0,00	99.937,42			102.044,90		
33611-Arqueologia	40.144,37	62,06%		24.914,67	33.777,40	73,76%	24.914,67	34.000,00	74,54%	25.344,24
33613-Edificis, instal. i elements de suport	14.657,89	0,00		0,00	15.204,24			17.949,31		
33614-Centre doc. recerca pat. arqueològic natural	3.213,79	0,00		0,00	2.301,39			24.000,00		
33615-Patrimoni	83.760,34	0,00		0,00	550,00					
Total 3361-Arqueologia i patrimoni	238.770,59	10,43%		24.914,67	151.770,45	16,42%	24.914,67	177.994,21	14,24%	25.344,24
33810-Despeses de personal	109.596,42	0,00		0,00	68.841,57			68.816,29		
33811-Calendaris festiu	314.539,97	0,00		0,00	281.099,91			281.750,00		
33812-Santes	718.877,03	17,15%		123.294,06	755.128,24	16,60%	125.356,95	598.500,00	22,89%	137.000,00
33813-Trobada Tres Tombs	0,00	0,00		0,00	9.203,80			11.400,00		
33814-Cultura popular	14.220,69	0,00		0,00	21.406,84			24.500,00		
33815-Patrimoni Festiu	20.448,52	0,00		0,00						
Total 3381-Cultura popular i tradicional	1.177.682,63	10,47%		123.294,06	1.135.680,36	12,88%	146.306,95	984.966,29	13,91%	137.000,00
TOTAL	6.233.447,78	10,17%		634.107,42	6.436.192,92	10,98%	706.751,46	6.644.905,98	11,54%	766.944,24

Sense tenir en compte les despeses de personal, a la resta de despeses corrents s'hi han destinat 3,6M€, s'han reduït en -114mil€ respecte el 2015. En el 2015 es van realitzar despeses per la posada en funcionament de Can Marfà com a museu del Gènere de Punt que va tenir lloc a començaments del 2015, i altres despeses puntuals com l'exposició de les cases de cos i els hipogeu de Mataró, treballs de prospecció arqueològica al carrer Santa Maria i Pl. Gran, el llibre del barroc a Mataró, i altres. En el 2016 s'han realitzat despeses de coordinació i gestió del projecte Puig i Cadafalch, el projecte Waba a la Nau Gaudí i el llibre blanc de la Cultura de Mataró.

Tot seguit s'indiquen les principals variacions per programes.

Manteniment i serveis culturals: s'hi han destinat uns 311mil€, suposa un augment de 13mil€ respecte el 2015, dels quals 9mil€ es corresponen a despeses derivades de la presentació del projecte Cafè Nou al FEDER.

Biblioteques: s'hi han destinat uns 205mil€, el que suposa una reducció d'uns -17.000€ respecte el 2015. D'aquest import, 146mil€ corresponen a les despeses de consums i neteja que s'han reduït uns -18mil€ respecte de l'any anterior per l'estalvi en consums elèctrics, i 59mil€ corresponen a les despeses de l'activitat que no tenen variació significativa respecte el 2015.

Pel que fa als ingressos, en el 2016 s'han reduït els ingressos per la venda d'energia generada per les plaques fotovoltaïques instal·lades a la Biblioteca Pompeu Fabra en -6mil€ a causa de les variacions en la normativa reguladora de les instal·lacions de producció d'energia i pel fet que les instal·lacions són antigues. Per l'exercici 2017 està prevista la posada en marxa de les noves plaques el que permetrà recuperar els ingressos.

Arxius: s'hi han destinat uns 16mil€, amb una reducció de -2mil€ respecte el 2015, per les noves condicions del contracte de lloguer del local on s'ubica el Fons Miralles.

Activitat museística: s'hi han destinat uns 666mil€, el que suposa una reducció de -65mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 69.000€ corresponen a les despeses de consums i neteja que s'han incrementat en 10mil€ respecte el 2015, dels quals 8mil€ corresponen a neteja. Els projectes d'exposicions, documentació, conservació i recerca i de difusió patrimonial amb un total de 0,6M€ s'han reduït en -76mil€ respecte l'exercici 2015 atès que en aquest exercici no s'han produït despeses de l'exercici anterior destinades a la posada en funcionament de Can Marfà (cortines, panells informatius, retolacions, museografia, restauració d'objectes).

Pel que fa als ingressos, han estat inferiors en -15mil€ degut a la disminució de subvencions. L'any 2015 es va obtenir una subvenció puntual de la Diputació per la posada en funcionament de Can Marfà, projecte Mataró capital del gènere de punt, per import de 12mil€. Així mateix s'han produït petites variacions a la baixa de la resta de subvencions de la Generalitat i Diputació i un increment de 3mil€ en la subvenció del Consell Comarcal.

Arts visuals i cinema: s'hi han destinat uns 172mil€, el que suposa una reducció d'uns -5mil€ respecte el 2015. Les despeses de cinema s'han incrementat en 10mil€ atès que d'acord amb la novena addenda al Conveni de col·laboració amb el Consell Comarcal per la producció del serial de TV3 La Riera, signada el 14 de juny de 2016 estableix que la despesa del 2on semestre 2016 era assumida íntegrament per l'Ajuntament de Mataró i la despesa corresponent al

1er semestre 2017 seria assumida íntegrament pel Consell Comarcal. Les despeses d'arts visuals s'han reduït en -16mil€ i l'estalvi s'ha produït en publicitat, publicacions i transports.

Pel que fa als ingressos el passat exercici 2015 es van rebre dues subvencions de la Generalitat, una procedent de convocatòria oberta per Arts visuals i una altra exclosa de concurrència destinada al MAC per un total incloent inversió de 98mil€. El 2016 la Generalitat ho ha unificat tot en un sol conveni regulador de l'una subvenció exclosa per import de 100mil€.

Arts escèniques: s'hi han destinat uns 647mil€, amb un increment de 17mil€ respecte el 2015, dels quals 10.500€ corresponen a major despesa en el Festival d'òrgue. D'aquest import, 291mil€ s'han destinat a les despeses de teatre i dansa; 122mil€ a l'Aula de Teatre; 151mil€ a la música i 84mil€ a les despeses de consums i neteja dels edificis d'arts escèniques.

Els ingressos obtinguts en aquest programa són de 345mil€ amb un increment de 13mil€ respecte el 2015. S'han obtingut majors ingressos per cursos de l'Aula de Teatre per import de 16mil€ i per cessió del Teatre en 9mil€, que han compensat la reducció d'ingressos per taquillaatge.

Promoció cultural: s'hi han destinat uns 340mil€, amb un increment de 36mil€ respecte el 2015. Aquest increment es deu a la incorporació de les despeses del Consell Gaudí per import de 40mil€, finançades íntegrament amb una subvenció de la Generalitat, que l'exercici anterior estaven al programa Arqueologia i patrimoni. En Comunicació la despesa ha estat de 34mil€, amb un estalvi de 8mil€ respecte l'exercici anterior. Pel que fa a convenis la despesa s'ha reduït en -25mil€ atès que alguns projectes no s'han executat per part de les entitats en aquest exercici.

Els ingressos d'aquest programa han estat de 51mil€, s'han incrementat les subvencions del Consell Gaudí 40mil€ i Llibre blanc 10mil€.

Arqueologia i patrimoni: s'hi han destinat uns 52mil€, amb una reducció de -90mil€, que corresponen a despeses del Consell Gaudí que enguany s'han imputat al programa Promoció cultural i 28mil€ a altres despeses puntuals del 2015 (exposició de les cases de cos i els hipogeu de Mataró; treballs de prospecció i recerca arqueològica al carrer Santa Maria i la Pl. Gran; llibre del Barroc a Mataró i col·locació de l'escultura El Peix del Maresme a la Pl. Gran Bretanya).

Pel que fa als ingressos per import de 25mil€, no experimenten variació i es corresponen a la subvenció atorgada per la Generalitat al projecte plurianual "Arquitectura domèstica senyorial a la costa central de la Laietania romana. Centres urbans i territori, de la República a l'imperi".

Cultura popular i tradicional: s'hi han destinat uns 1,1M€, sense variació significativa en el conjunt dels subprogrames respecte el 2015. L'estalvi de 33mil€ en calendari festiu propi i de les entitats, s'ha destinat a major despesa a Les Santes.

Pel que fa als ingressos han estat de 146mil€, amb un increment de 23mil€ respecte 2015, dels quals 15mil€ es corresponen a l'aportació de l'Obra social La Caixa per l'Espai infantil de Les Santes i 5mil€ a majors ingressos de preus públics de Les Santes.

APORTACIONS PUMSA

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
Programa - Aportació Pumsa	3.400.000,00	-3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9222-Societats								
TOTAL	3.400.000,00	-3.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%	-100,00%

En el 2015 es va realitzar una aportació a Pumsa per import de 3,4M€ en concepte de condonació de préstec participatiu, despesa que no s'ha produït en el 2016. Aquestes despeses es van compensar amb ingressos en concepte de reintegrament préstec participatiu de Pumsa comptabilitzades en el capítol VIII.

HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
Programa - Habitatge, urbanisme i vies públiques	540.323,85	-540.323,85	532.269,46	-532.269,46	486.719,50	-486.719,50	-1,49%	-1,49%
1501-Administració grai. Urbanisme	8.712,00	-8.712,00	2.642,50	-2.642,50	52.152,34	-52.152,34	-69,67%	-69,67%
1502-Subministraments, serveis i mant. Serv.Territorials	1.512.189,41	-1.512.189,41	1.453.370,43	-1.453.370,43	1.368.162,49	-1.368.162,49	-3,89%	-3,89%
1511-Urbanisme	100.462,43	-100.390,38	89.478,74	-89.478,74	99.935,54	-99.935,54	-10,93%	-10,93%
1512-Cartografia i pla nol de la ciutat	209.559,47	-209.559,47	170.920,42	-170.920,42	228.420,26	-228.420,26	-18,44%	-18,44%
1513-Planejament	132.162,23	-132.162,23	142.895,03	-142.895,03	137.466,30	-137.466,30	8,12%	8,12%
1520-Despeses i ingressos generals d'habitatge	43.243,27	-43.243,27	7.286,51	-7.286,51	81.100,00	-81.100,00	-83,15%	-83,15%
1522-Conserv. i rehabilitació de l'edificació	2.700.656,68	-2.700.656,68	2.285.990,08	-2.285.990,08	2.580.933,08	-2.580.933,08	-15,36%	-15,36%
1530-Administració general de vies públiques i altres	175.153,19	-175.153,19	227.558,73	-227.558,73	216.916,80	-216.916,80	29,92%	29,92%
1532-Pavimentació de les vies públiques								
9222-Societats								
TOTAL	5.422.662,53	-5.422.662,53	5.151.207,90	-5.151.207,90	5.602.710,29	-5.602.710,29	-5,01%	-5,01%

En el 2016 s'han destinat 5,2M€ a habitatge, urbanisme i vies públiques, suposa una reducció de les despeses d'uns -271mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 3,9M€ corresponen a despeses de personal, que s'han reduït en -34mil€, s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Pel que fa a la resta de despeses corrents, la despesa ha estat d'1,3M€, suposa una reducció en -237mil€. La variació més significativa es produeix en les despeses destinades a les vies públiques, que han estat inferiors respecte el 2015 en -234mil€ perquè en el 2015 amb el personal dels plans d'ocupació es van realitzar més tasques de manteniment; també han estat inferiors les despeses en execucions subsidiàries, en combustible per vehicles i en consums i neteja de l'edifici de Serveis Territorials. D'altra banda s'ha incrementat uns 52mil€ les despeses corresponents a aportació a Pumsa per l'Oficina Local d'Habitatge i el cost salarial de la Direcció de Projectes d'obres.

En el 2016 s'han destinat 4,6M€ al foment de l'ocupació, suposa un increment de les despeses de 108mil€ . Dels 4,6M€, s'han destinat 3,9M€ a despeses de personal, dels quals 1,5M€ corresponen a personal de plans d'ocupació en el marc de les convocatòries del programa Treball i Formació del SOC i dels Plans d'ocupació de la Diputació de Barcelona, que suposen una disminució de -564mil€ respecte el 2015. Aquesta reducció ha quedat compensada amb increments de personal temporal interí per projectes subvencionats (3 tècnics del programa integral per joves, 1 tècnic de projectes innovadors, 1 tècnic de projecte de treball als barris i 2 tècnics del programa Insertex), així com increment de suplències del programa fem ocupació per joves. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Els ingressos ascendeixen a 3,1M€, que suposa una disminució de -60mil€ respecte el 2015, degut a les variacions dels programes subvencionats.

Sense tenir en compte les despeses de personal, a la resta de despeses corrents s'hi han destinat 696mil€, suposa un increment d'uns 83.000€ respecte el 2015. S'observa un increment en les despeses de prestacions de serveis d'orientació professional i de plans d'ocupació que queden compensades parcialment amb la reducció de les despeses de conservació i manteniment, consums i neteja de l'edifici de Promoció Econòmica.

Les variacions més significatives per programes són les següents:

Administració general de l'Ocupació: s'han destinat 86mil€ a despeses en béns i serveis, que corresponen a les despeses de consums, neteja i manteniment de l'edifici de Promoció Econòmica, les quals han disminuït en -28mil€ degut principalment a la menor despesa en conservació i manteniment de l'edifici.

Formació: s'han destinat 299mil€ a despeses en béns i serveis per a les accions de formació ocupacional i formació contínua, import similar a la despesa 2015.

Formació-treball: la despesa imputada en aquest programa és d'1,5M€, correspon a les despeses de personal per a la contractació de plans d'ocupació en el marc de les convocatòries del programa Treball i Formació del SOC i dels plans d'ocupació de la Diputació (Programa complementari de foment de l'ocupació local i de suport a la integració social), així com 36mil€ en despeses de béns i serveis de la formació impartida a les persones contractades.

Informació-orientació: s'han destinat 217mil€ a despeses en béns, serveis i transferències corrents, per a l'execució de projectes subvencionats pel SOC i la Diputació de Barcelona. Suposa un increment de 75mil€ respecte el 2015, degut principalment a l'execució del projecte Insertex i Insertex II de la Diputació de Barcelona, en el marc de les convocatòries per a la promoció de l'Ocupació a la Indústria Local. Els ingressos per subvencions s'han incrementat en 283mil€ degut al projecte Insertex i al nou programa per a joves subvencionat pel SOC (Programes Integrals), que s'han afegit als programes ja existents en anteriors convocatòries: Treball als barris, Espai de Recerca de Feina, Mesures Actives d'Inserció i Joves per l'Ocupació.

Intermediació: s'han destinat 27mil€ a despeses en béns i serveis corrents, suposa un increment de 18mil€ en les despeses corresponents a Responsabilitat Social i al projecte Fem ocupació per a joves executat durant el 2016. Els ingressos han augmentat en 144mil€ degut a les subvencions del SOC per als projectes Fem ocupació per a joves i Accions d'intermediació laboral en col·laboració amb agències de col·locació.

Suport i cooperació: s'han destinat 30mil€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, suposa un increment d'uns 4mil€ respecte el 2015, atès que ha augmentat l'import de les subvencions atorgades per al foment de l'activitat econòmica.

ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
Programa - Administració financera i tributària	560.454,86	197.547,19	-362.907,67	672.653,64	214.555,55	-458.098,09	602.540,86	-213.727,39	-401.206,53	20,02%	8,61%	20,02%
9311-Control pressupostari i comptabilitat	197.547,19	265.362,08	-65.814,89	214.555,55	209.350,94	-5.204,61	213.727,39	204.707,90	-8.029,49			
9312-Intervenció	265.362,08	22.438,06	-242.924,02	209.350,94	32.750,69	-176.599,25	204.707,90	24.255,37	-180.452,53			
9313-Gestió jurídica i econòmica dels ingressos municipals	1.279.395,87	156.676,93	-1.122.718,94	1.814.998,59	120.859,74	-1.694.138,85	1.817.866,70	189.118,34	-1.628.748,36			
9321-Ingressos	146.054,88	504.084,42	358.029,54	123.662,08	550.043,66	426.381,58	155.949,82	-538.123,80	-693.073,62			
9322-Recaptació ingressos de dret públic	146.054,88	504.084,42	358.029,54	123.662,08	550.043,66	426.381,58	155.949,82	-538.123,80	-693.073,62			
9323-Inspecció fiscal dels tributs municipals	504.084,42	132.813,82	-371.270,60	550.043,66	131.504,20	-418.539,46	538.123,80	181.384,14	-356.749,66			
9324-Manteniment de censos tributaris i liquidacions de tributs	132.813,82	328.955,36	196.141,54	247.963,35	328.955,36	80.991,99	410.731,35	410.731,35				
9331-Patrimoni												
9341-Tresoreria												
TOTAL	3.437.106,54	156.676,93	-3.280.429,61	3.997.482,70	120.859,74	-3.876.622,96	4.149.287,33	189.118,34	-3.960.168,99	16,30%	-22,86%	18,17%

En el 2016 s'han destinat 4M€ a despeses d'administració financera i tributària, suposa un increment de les despeses en 560mil€. D'aquest import, 2,1M€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han reduït en -27mil€ respecte el 2015. S'analitzen en conjunt en l'apartat de capítol 1.

A la gestió de la recaptació d'ingressos per part de l'Organisme de la Diputació de Barcelona, s'hi han destinat 1,6M€, suposa un increment de les despeses de 561mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 0,8M€ corresponen al concepte de despeses de recaptació, recàrrec de constrenyiment. Consten ingressos per aquest concepte per import de 0,8M€ comptabilitzats com a ingressos genèrics. L'increment de les despeses es deu a què en el 2015 la Diputació va acordar bonificar la taxa que cobra per la recaptació voluntària (aquesta taxa és del 0,9% de l'import recaptat), excepte la recaptació de multes. El cost de la delegació de la recaptació municipal a l'ORGT ve regulat per l'ordenança fiscal de l'ORGT i queda establert de la següent forma:

- Per a la recaptació dels tributs i preus públics delegats:
 - En el cas de la recaptació en voluntària: el cost del 0,90% del total dels imports recaptats en voluntària de padrons i liquidacions de tributs i preus públics.
 - En el cas de la recaptació en executiva, la quantitat equivalent al recàrrec de constrenyiment en la recaptació en executiva.

En el cas de la recaptació de les multes els percentatges d'aplicació són del 8% en el cas de la recaptació en voluntària i del 30% en el cas de l'executiva.

La resta de despeses corrents han estat de 217mil€, superiors en uns 26mil€ respecte el 2015. Aquesta variació es deu d'una banda a les despeses de control pressupostari i comptabilitzat que han augmentat en 85mil€ per l'actualització de gestió pressupostària i comptable amb un cost de 53mil€ i majors despeses de la borsa d'hores pel servei de suport a les aplicacions de T-Systems uns 31mil€; D'altra banda s'han incrementat en 20mil€ les despeses de prestació de serveis d'Intervenció degut a la realització d'informes de control de facturació i auditoria de Mataró Bus que han tingut un cost de 28mil€. També han estat superiors les despeses de divulgació d'ingressos uns 10mil€ i altres despeses de patrimoni uns 2mil€. Aquests increments han quedat compensats parcialment amb menors despeses de cancel·lació i formalització de noves operacions i altres despeses financeres en -73mil€ i -19mil€ respectivament.

Els ingressos han estat de 121mil€, corresponen al conveni per a la prestació dels serveis de recaptació, inferiors en -36mil€ respecte el 2015.

ESPORT

Programa - Esport	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
3401-Administració general	170.077,40		-170.077,40	168.290,27	924,34	-167.365,93	186.216,86	300,00	-185.916,86	-1,05%		-1,59%
3411-Esport de competició	408.716,25		-408.716,25	424.693,81		-424.693,81	410.382,32	0,00	-410.382,32	3,91%		3,91%
3412-Esport escolar	80.007,35	2.945,00	-77.062,35	79.404,71	1.414,08	-77.990,63	164.719,50	2.880,00	-161.839,50	-0,75%	-51,98%	1,20%
3413-Esport de lleure	103.602,48	51.134,10	-52.468,38	108.204,38	56.349,40	-51.854,98	112.138,30	55.791,00	-56.347,30	4,44%	10,20%	-1,17%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	1.409.177,19	150.364,06	-1.258.813,13	1.960.427,19	98.747,58	-1.861.679,61	1.643.849,65	127.291,00	-1.516.558,65	39,12%	-34,33%	47,89%
3422-Piscina municipal	703.628,76	496.699,79	-206.928,97	692.332,09	491.867,11	-200.464,98	762.288,82	502.328,77	-259.960,05	-1,61%	-0,97%	-3,12%
TOTAL	2.875.209,43	701.142,95	-2.174.066,48	3.433.352,45	649.302,51	-2.784.049,94	3.279.595,45	688.590,77	-2.591.004,68	19,41%	-7,39%	28,06%

En el 2016 les despeses corrents destinades a l'Esport han estat de 3,4M€, suposa un augment d'uns 558mil€ respecte a l'execució del 2015. D'aquest import, 1,4M€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han incrementat en uns 12mil€, principalment el personal del programa d'Edificis, instal·lacions i elements de suport en uns 32mil€. Així mateix en el 2016 s'ha reduït part del personal de monitoratge de la piscina perquè el servei s'ha externalitzat parcialment. Les despeses de personal s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Tot seguit s'adjunta el quadre de despeses i ingressos corrents d'Esport amb el desglossament a nivell de subprograma:

ESPORTS	Liquidació 2015			Liquidació 2016			Assignat pressupost 2017		
	Despeses	% cobertura	Ingressos	Despeses	% cobertura	Ingressos	Despeses	% cobertura	Ingressos
34011-Despeses generals	170.077,40		0,00	168.290,27	0,55%	924,34	186.216,86	0,16%	300,00
Total 3401-Administració general	170.077,40		0,00	168.290,27	0,55%	924,34	186.216,86	0,16%	300,00
34110-Personal laboral Esport de Competició	139.212,66		0,00	144.083,45			141.105,95		
34112-Actes de relleu	22.000,24		0,00	32.121,02			20.664,18		
34113-Subvencions	247.503,35		0,00	248.489,34			248.612,19		
Total 3411-Esport de competició	408.716,25		0,00	424.693,81		0,00	410.382,32		0,00
34120-Personal laboral d'Esport Escolar	35.966,50		0,00	37.337,88			109.354,50		
34121-Jocs escolars	29.226,06	9,39%	2.745,00	28.466,83	4,97%	1.414,08	32.465,00	8,26%	2.680,00
34122-Esport i cohesió social			200,00						200,00
34123-Esport extraescolar	14.814,79		0,00	13.600,00			22.900,00		
Total 3412-Esport escolar	80.007,35	3,68%	2.945,00	79.404,71	1,78%	1.414,08	164.719,50	1,75%	2.880,00
34130-Personal laboral	44.649,96		0,00	46.605,73			45.375,28		
34131-Activitat física gent gran	40.334,66	107,09%	43.193,10	44.297,93	112,09%	49.654,40	46.212,84	103,54%	47.850,00
34132-Actes	15.065,14	43,76%	6.592,00	15.415,54	36,94%	5.695,00	17.131,18	38,48%	6.592,00
34133-Material de lleure al caïrrer	2.743,72		0,00				1.500,00		
34135-Esport adaptat	809,00	166,75%	1.349,00	1.885,18	53,05%	1.000,00	1.919,00	70,30%	1.349,00
Total 3413-Esport de lleure	103.602,48	49,36%	51.134,10	108.204,38	52,08%	56.349,40	112.138,30	49,75%	55.791,00
34210-Despeses de personal	633.571,04		0,00	666.227,05			692.327,90		
34211-Gestió directa	375.042,93	26,37%	98.912,41	351.840,34	18,53%	65.203,77	399.869,32	24,31%	97.191,00
34212-Gestió indirecta	271.297,39	10,83%	29.384,78	782.923,17	3,79%	29.649,00	293.341,86	10,26%	30.100,00
34213-Tots els equipaments esportius	129.265,83	17,07%	22.066,87	159.436,63	2,44%	3.894,81	258.310,57		
Total 3421-Edificis, instal. i elements de suport	1.409.177,19	10,67%	150.364,06	1.960.427,19	5,04%	98.747,58	1.643.849,65	7,74%	127.291,00
34221-Administració	129.495,05		0,00	129.293,48			142.518,57	9,82%	14.000,00
34222-Instal·lació piscina	341.297,81	2,37%	8.085,00	347.634,37	2,33%	8.085,00	363.213,49	2,23%	8.085,00
34223-Curses natació	232.835,90	108,19%	251.909,16	215.404,24	115,00%	247.707,73	256.556,76	95,56%	245.161,00
34224-abonats i altres usos			236.705,63			236.074,38			235.082,77
Total 3422-Piscina municipal	703.628,76	70,59%	496.699,79	692.332,09	71,04%	491.867,11	762.288,82	65,90%	502.328,77
TOTAL	2.875.209,43	24,39%	701.142,95	3.433.352,45	18,91%	649.302,51	3.279.595,45	21,00%	688.590,77

A la resta de despeses corrents s'hi han destinat 2M€, suposa un increment d'uns 546mil€ respecte a l'exercici 2015, principalment per l'aportació a l'empresa concessionària de la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal de El Sorral per import de 501mil. Sense tenir en compte les despeses de personal, tot seguit s'indiquen les principals variacions per programes.

Administració general: s'han destinat 34mil€ a despeses en béns i serveis corrents, suposa una reducció d'uns -3mil€ respecte a l'exercici 2015 principalment destinats a la disminució de despeses de difusió, subministraments, neteja i despeses d'oficina de serveis als clubs. Pel que fa als ingressos, han estat superiors en 1.000€ pels nous ingressos pel cobrament dels canons de la Mírtja Marató dels anys 2014 i 2015.

Esport de competició: s'han destinat 281mil€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, amb un augment d'uns 11mil€ respecte a l'exercici 2015. Hi ha hagut noves despeses: uns 7mil€ en lloguer de grades, tanques, cadires i altres per campionats de waterpolo, futbol sala, atletisme i altres, uns 4mil€ pel cànon d'organització del Campionat d'Espanya juvenil d'atletisme a l'aire lliure. També s'incrementen les despeses en subvencions de promoció esportiva en uns 1.000€, i es redueixen lleugerament les despeses de la Nit de l'Esport i de la Festa del Futbol Mataroní (en uns -500€ cadascuna).

Esport escolar: s'han destinat 42mil€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, en conjunt han disminuït uns -2mil€ respecte a l'exercici 2015 que es deu principalment a les despeses de trofeus dels Jocs Escolars i a les subvencions de millora de l'esport extraescolar. Pel que fa als ingressos, hi ha hagut una reducció per les subvencions de la Diputació d'uns 1.500€.

Esport de lleure: s'han destinat 62mil€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, en conjunt s'han incrementat en 3mil€ respecte a l'exercici 2015. Aquest augment es deu principalment a les despeses en assegurances per els usuaris de l'activitat física de la gent gran (5mil€) i a l'increment de despeses per esport adaptat (1.000€). Es compensa parcialment per la reducció de les despeses en material al carrer (-3mil€). Els ingressos han augmentat en uns 5mil€, principalment per els ingressos en assegurances d'accidents dels usuaris de l'activitat física de la gent gran.

Edificis, instal. i elements de suport: s'han destinat 1,3M€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, suposa un increment d'uns 518mil€ respecte el 2015. Es deu principalment a l'aportació a l'empresa concessionària de la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva mpal. de El Sorral per import de 501mil€. També han augmentat les despeses de manteniment d'edificis esportius (42mil€), neteja 4mil€, lloguers 1.500€ i subvencions promoció esportiva 1.500€, i menors despeses en subministraments -27mil€ i en material esportiu -4mil€. Els ingressos, s'han reduït en -52mil€ principalment per menors ingressos en assegurances per sinistres en -18mil€ i als abonaments de les empreses de subministraments realitzats en el 2015 per uns -32mil€.

Piscina municipal: s'han destinat 313mil€ a despeses en béns i serveis corrents, amb un increment d'uns 20mil€ respecte el 2015. S'han incrementat uns 41mil€ les despeses per l'externalització parcial del monitoratge de la piscina que anteriorment es realitzava amb personal propi. D'altra banda s'han reduït uns -13mil€ les despeses de neteja i subministraments de la Piscina, uns -4mil€ en despeses de difusió i manteniment informàtic, i uns -4mil€ en despeses de vestuari, material esportiu i altres. Pel que fa als ingressos, s'han reduït en uns -5mil€. Tot seguit es mostra l'evolució del nombre d'usuaris de la piscina:

NOMBRE PROMIG D'USUARIS DE LA PISCINA:

	2013	2014	2015	2016
Abonats	1.029	1.022	1.147	1.131
Cursetistes	809	825	820	835
TOTAL	1.838	1.847	1.967	1.966

TRANSPORT PÚBLIC

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net	
Programa - Transport públic									
4411-Transport col·lectiu urba de viatgers	3.549.958,82	783.892,61	3.388.230,39	792.751,23	3.275.904,60	778.350,49	-4,56%	1,13%	-6,17%
TOTAL	3.549.958,82	783.892,61	3.388.230,39	792.751,23	3.275.904,60	778.350,49	-4,56%	1,13%	-6,17%

Durant l'exercici 2016 s'han destinat al Servei del Mataró bus, la quantia de 3.374.024,75 €, el que suposa un decrement d'uns 161.791,83 € respecte a l'execució del 2015.

L'actual contracte es va adjudicar a l'empresa Corporación Española de Transporte, SA. el juliol del 2008. La durada inicial de la concessió era de 5 anys (2009-2013) amb possibles pròrrogues. En el Ple de data 5 de desembre de 2013 es va aprovar la pròrroga del contracte de la prestació del servei de transport urbà col·lectiu a l'empresa CTSA pels anys 2014 i 2015. El Ple de data 3 de desembre de 2015, va aprovar una nova pròrroga del contracte de la prestació d'aquest servei pels anys 2016 i 2017.

➤ Dades del Servei "anuals"

Segons proposta de liquidació definitiva del Servei del Mataró bus per a l'exercici 2016, l'aportació de l'Ajuntament (cost directe) haurà estat de 3.331.688,55 €, el que suposa un decrement respecte a la liquidació definitiva de l'exercici 2015 d'import 60.027,14€, el que representa un decrement del 1,80%. En el següent quadre es pot veure l'evolució en el cost d'aquest servei pels exercicis liquidats 2009-2015 i previsió de la Liquidació 2016.

Quadre 1: Anàlisi del servei

Liquidació (2009-2015),Prev.2016 i Proposta Pressupost 2017	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Prev. Liquidació 2016	Proposta pressupost 2017
Total cost despeses servei (a)	6.327.120,38	6.432.915,48	6.694.737,97	6.857.854,55	6.439.100,26	6.384.424,18	6.241.936,32	6.368.609,64	6.457.995,10
Total increments per gestió (b)							58.370,53	75.421,44	
Total cost gestió (bonus malus) ©	686.242,19	413.313,76	283.688,57	191.456,67	9.471,94	901,14	0,00		
Total ingressos servei (d)	2.730.088,19	2.854.582,33	2.836.784,25	2.739.666,50	2.588.255,48	2.775.891,72	2.908.591,16	3.112.342,53	3.080.793,10
Aport.Ajuntament cost directe=(a+b-c-d)	2.910.790,00	3.165.019,39	3.574.265,15	3.926.731,38	3.841.372,84	3.607.631,32	3.391.715,69	3.331.688,55	3.377.202,00
Cost unitari actualitzat km	4,5404	4,7435	5,0077	5,1206	5,333	5,326	5,29	5,204	5,2926
Quilometres recorreguts	1.243.582,22	1.229.397,34	1.220.607,61	1.225.169,40	1.105.172,40	1.105.339,43	1.093.457,92	1.130.776,98	1.123.153,54
Cobertura del servei (d)/(a+b-c)	48,40%	47,42%	44,25%	41,10%	40,26%	43,49%	46,17%	48,30%	47,71%

➤ Dades pressupostàries “anuals”

Durant l'exercici 2016 el crèdit consignat en el pressupost era de 3.514.257,34 €. L'import corresponent al 80% del pressupost d'aquest exercici, més el 20% de la liquidació de l'exercici anterior (2015), ha ascendit a 3.374.024,75 €. Durant l'exercici 2016 hi ha hagut un estalvi de 140.232,59 € respecte la consignació prevista en el pressupost. Aquest estalvi és a conseqüència de la disminució de costos del servei (combustible, IPC...) i a l'augment dels ingressos per increment de viatgers sobre els previstos inicialment.

Pel que fa als ingressos, procedents de subvencions del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i la Generalitat, han estat per a l'exercici pressupostari 2016 de 792.751,23 € (d'aquests 258.550,75 € corresponen a la subvenció del MINHAP i 534.200,48 € a la Generalitat).

Tot seguit es mostren els quadres comparatius amb l'evolució pressupostària d'aquest servei durant les liquidacions dels exercicis 2009/201,i la prevista per l'exercici 2016 i el pressupost 2017.

Quadre 2: Anàlisi pressupostari

MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
Programa - Medi ambient, jardins i sanejament	155.616,07	20.000,00	-155.616,07	159.729,88	1.970.995,70	-1.970.995,70	291.965,69	1.977.191,92	-1.977.191,92	2,64%	-100,00%	2,64%
1700-Administració general del medi ambient	1.932.043,48	86.571,89	-1.912.043,48	1.970.995,70	69.751,34	-1.970.995,70	1.977.191,92	71.673,63	-1.977.191,92	2,02%	-100,00%	3,08%
1711-Jardineria i zones verdes	86.571,89	484,80	-86.571,89	69.751,34	371.868,67	-69.751,34	71.673,63	500,00	-71.673,63	-19,43%	-19,43%	-19,43%
1712-Edificis, instal·lacions i elements de suport	484,80	372.353,47	371.868,67	423,50	281.548,49	281.124,99	500,00	435.724,10	435.224,10	-12,64%	-24,39%	-24,40%
1721-Prot. contra contamin. acúst. i atmosf. zones urb.	54.482,85	21.143,80	-33.339,05	46.116,40	24.623,60	-21.492,80	39.600,00	14.708,58	-24.891,42	-15,36%	16,46%	-35,55%
1722-Pla d'Acció i Seguitament Agenda 21	553.804,09	180.795,89	-373.008,20	507.224,53	237.498,56	-269.725,97	551.970,65	186.482,84	-365.487,81	-8,41%	31,36%	-27,69%
1724-Espais Naturals												
TOTAL	2.783.003,18	594.293,16	-2.188.710,02	2.754.241,35	543.670,65	-2.210.570,70	2.932.901,89	636.915,52	-2.295.986,37	-1,03%	-8,52%	1,00%

En el 2016 s'han destinat 2,8M€ a medi ambient, jardins i sanejament, les despeses en conjunt s'han mantingut sense variació respecte el 2015, amb una petita reducció de -29mil€. D'aquest import 0,9M€ corresponen a despeses de personal, les quals han tingut un petit increment de 14mil€ respecte el 2014, s'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Pel que fa a la resta de despeses corrents, s'hi han destinat 1,8M€, en conjunt s'han reduït uns -43mil€ respecte el 2015.

Pel que fa als ingressos, han estat de 0,5M€, suposa una reducció de -50mil€ respecte el 2015. Es deu principalment als menors ingressos per import de -90mil€ en concepte de taxa d'obertura d'establiments i a que en el 2015 es va rebre una subvenció de la Generalitat del programa de manteniment PUOSC destinada a la jardineria. Aquesta reducció queda compensada parcialment amb majors ingressos per import de 69mil€ d'explotacions de les platges.

Sense tenir en compte les despeses de personal, passem a analitzar les variacions més significatives per programes:

Jardineria i zones verdes: s'han destinat 1,2M€ a despeses en béns i serveis. D'aquest import, 590mil€ s'han destinat al manteniment de les instal·lacions, lloguer i manteniment de maquinària de jardineria; 437mil€ a la neteja dels parcs i jardins; 103mil€ al consum d'aigua dels parcs i jardins i 46mil€ a subministraments diversos per parcs i jardins. Les despeses s'han incrementat uns 29mil€ respecte el 2015, principalment les despeses de manteniment de les instal·lacions de jardineria que s'han incrementat en 24mil€; les despeses de consum d'aigua dels parcs i jardins que han estat superiors al 2015 en 20mil€ degut a què es van detectar fuites d'aigua i les despeses de pla de manteniment d'arbrat per import de 12mil€. Aquests increments han quedat compensats parcialment amb la reducció de les despeses en subministraments pels parcs i jardins que s'han reduït en -29mil€ respecte el 2015.

Edificis, instal·lacions i elements de suport: la despesa imputada en aquest programa per import de 70mil€ correspon als consums i neteja dels lavabos públics. La despesa de neteja ha estat inferior respecte el 2015 en uns -17mil€ degut als preus més econòmics del contracte iniciat el maig del 2015.

Pla d'Acció i Seguiment de l'Agenda 21: s'han destinat 46mil€ a despeses en béns corrents i serveis i transferències, inferiors en uns -8mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 32mil€ s'han destinat al contractes i serveis mediambientals, amb una reducció de -5mil€ respecte el 2015. La resta de despeses s'han destinat a convenis i subvencions de medi ambient i altres despeses mediambientals.

Espais naturals: s'han destinat 507mil€ a despeses en béns i serveis corrents i transferències, inferiors en -47mil€ respecte el 2015. Aquest import inclou 210mil€ en concepte de neteja de les platges que s'han incrementat 6mil€ respecte el 2015 i que s'analitzen dins del programa de recollida, tractament de brossa i neteja viària conjuntament amb el contracte de neteja. Pel què fa a la resta:

- 157mil€ s'han destinat al contracte amb la Creu Roja per al servei de vigilància a les platges, sense variació respecte el 2015. Indicar que fins el 2015 aquesta despesa es tramitava mitjançant un conveni amb càrrec al capítol 4 i que a partir del 2016 es tramita per contracte amb càrrec al capítol 2.
- 16mil€ al manteniment dels espais naturals, inferiors al 2015 en -49mil€ perquè en el 2015 es van realitzar treballs de neteja de les franges perimetrals de les urbanitzacions amb un cost d'uns 25.000€, finançats amb els preus públics repercutits als propietaris i treballs de tractament de vegetació de parcel·les no edificades amb un cost de 18.000€ finançats amb subvenció de la Diputació.
- 18mil€ s'han destinat a la conservació de les instal·lacions de les platges, que s'han reduït en -45mil€ respecte el 2015 principalment perquè en el 2015 es van instal·lar escomeses per les guinguetes de les platges.
- 54mil€ als consums i neteja dels lavabos de les platges, lleugerament inferiors al 2015.
- 47mil€ al cànon del pla d'usos de la platja, despeses superiors al 2015 en 38mil€ perquè en el 2015 es va liquidar el cànon dels mòduls fixes del 2015 i els endarreriments d'un semestre del 2013 però no es va liquidar el cànon dels mòduls de temporada del 2015 perquè el Ministeri va presentar una estimació incorrecta, l'Ajuntament va presentar al·legacions i s'ha liquidat en el 2016. Per tant en el 2016 s'han liquidat dues anualitats del cànon de temporada i una anualitat dels mòduls fixes.
- 5mil€ a altres despeses de gestió forestal que s'han destinat a la realització d'actuacions silvícoles de millora i generació de cicles eco sistèmics a finques de propietat municipal.

TCM (EPE)

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net
Programa - TCM (EPE)	2.470.379,24	-2.470.379,24	322.643,38	-322.643,38	1.983.062,27	-1.983.062,27	-86,94%	-86,94%
9222-Societats								
TOTAL	2.470.379,24	0,00	322.643,38	-322.643,38	1.983.062,27	0,00	-86,94%	-86,94%

En el 2016 s'han destinat 323mil€ a l'aportació corrent a l'EPE Tecnocampus. Cal tenir en compte que en el 2016 s'han comptabilitzat 2M€ amb càrrec al capítol 8 destinats a la restitució dels fons propis de l'entitat. Per tant, si tenim en compte també l'import aplicat a capítol 8, l'import aportat a l'EPE al

Tecnocampus ha estat inferior en uns -148mil€ respecte el 2015. L'aportació a la Fundació Tecnocampus, comentada en l'apartat d'Ensenyament, ha estat de 209mil€, superior en uns 43mil€ respecte el 2015.

ENLLUMENAT PÚBLIC

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net
Programa - Enllumenat públic	1.874.984,39	42.112,31	1.686.758,48	1.686.758,48	1.714.400,73	15.000,00	-10,04%	-100,00%
1651-Enllumenat		-1.832.872,08		0,00		-1.699.400,73		-7,97%
TOTAL	1.874.984,39	42.112,31	1.686.758,48	1.686.758,48	1.714.400,73	15.000,00	-10,04%	-100,00%

En el 2016 s'han destinat 1,7M€ a enllumenat, suposa una reducció de -188mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 54mil€ corresponen a despeses de personal, que s'han mantingut pràcticament sense variació respecte el 2015. S'analitzen en conjunt en l'apartat de capítol 1.

Pel què fa a la resta, s'han destinat 950mil€ al consum d'enllumenat públic, suposa una reducció de -86mil€ respecte el 2015 degut a què en el 2015 es va liquidar algun comptador que havia quedat pendent de facturar del 2014 i s'han destinat 683mil€ a les despeses de manteniment de l'enllumenat, les quals s'han reduït en -104mil€ degut a què en el 2015 es van aprovar dues ampliacions del contracte.

Els ingressos comptabilitzats en el 2015 per import de 42.000€ corresponen a la liquidació definitiva 2013-2014 i la liquidació provisional 2015 del conveni amb l'Ajuntament d'Argenton a de l'enllumenat de l'Urbanització Can Vilardell.

ÒRGANS DE GOVERN

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net
Programa - Òrgans de govern	1.667.034,24	-1.667.034,24	1.777.626,83	-1.777.626,83	1.857.859,10	-1.857.859,10	6,63%	6,63%
9121-Altres despeses Òrgans de govern		0,00		0,00		0,00		
TOTAL	1.667.034,24	0,00	1.777.626,83	1.777.626,83	1.857.859,10	-1.857.859,10	6,63%	6,63%

En el 2016 s'han destinat 1,8M€ a les despeses dels òrgans de govern. D'aquest import, 1,4M€ corresponen a les despeses de personal, les quals s'han incrementat en 60mil€ respecte el 2015 per les retribucions dels portaveus i regidors.

A la resta de despeses corrents s'hi han destinat 336mil€ dels quals 323mil€ a les aportacions per al funcionament dels grups municipals que s'han incrementat uns 49mil€ respecte el 2015 i la resta a dietes, locomocions i atencions protocol·làries dels càrrecs electes, superiors en 2mil€ respecte el 2015.

PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015			Liquidat pss. 2016			Assignat pss 2017			% Variació 2015-2016		
	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net	Despeses	Ingressos	Net
Programa - Participació Ciutadana												
9240-Administració Gral. Participació Ciutadana	339.508,86	4.502,37	-339.508,86	333.545,31	4.770,45	-333.545,31	446.806,50	18.410,00	-3.410,00	-1,76%	-9,61%	-16,35%
9241-Promoció de la Participació Ciutadana	1.726,09	14.890,35	-1.726,09	363,00	13.460,11	-363,00	0,00	15.000,00	0,00	5,95%	-78,97%	-78,97%
9242-Consells municipals de participació	138.737,85	11.850,00	-126.887,85	156.378,62	26.916,14	-129.462,48	161.080,54	15.000,00	-146.080,54	12,72%	127,14%	2,03%
9244-Xarxa d'equipaments	803.663,57	309.924,11	-803.663,57	837.501,03	309.983,10	-837.501,03	856.996,86	72.000,00	-237.780,00	4,21%	-100,00%	30,29%
9245-Mediació ciutadana	90.136,26	89.293,19	-843,07	41.944,00	97.759,32	55.815,32	37.146,83	25.802,71	-11.344,12	-53,47%	9,48%	-6720,48%
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escozador												
TOTAL	1.688.199,11	188.033,54	-1.500.165,57	1.684.485,51	138.135,57	-1.546.349,94	1.830.220,73	127.802,71	-1.702.418,02	-0,22%	-26,54%	3,08%

En el 2016 s'han destinat 1,7M€ a participació ciutadana, la despesa s'ha mantingut pràcticament sense variació respecte el 2015. D'aquest import, 697mil€ corresponen a despeses de personal, que s'han reduït en -43mil€ respecte el 2015. S'analitzen en conjunt en l'apartat de capítol 1. Els ingressos s'han reduït en -50mil€ respecte el 2015 degut principalment a que no s'ha rebut subvenció de la Diputació per a la mediació comunitària (72mil€ en el 2015). D'altra banda s'ha incrementat en 9mil€ la subvenció de la Generalitat per la Llei de Barris, s'ha rebut una subvenció de la Generalitat de 10mil€ pel punt de voluntariat i s'han incrementat en 5mil€ els ingressos per preus públics de l'Espai Gatassa.

Sense tenir en compte les despeses de capítol 1, a la resta de despeses corrents s'hi han destinat 988mil€, suposa un increment d'uns 39mil€ respecte el 2015.

Tot seguit s'indiquen les principals variacions per programes:

Suport al teixit associatiu: s'han destinat 156mil€ a despeses en béns i serveis i transferències. D'aquest import, 92mil€ s'han destinat a la prestació de serveis i despeses de divulgació de l'Espai Gatassa que s'han incrementat en 4mil€ respecte el 2015, 49mil€ a convenis amb entitats ciutadanes que han estat inferiors en uns -1.000€, 16mil€ a despeses de prestacions de serveis de voluntariat i de l'agència de suport a l'associacionisme i despeses d'assessorament, formació i conferències per les associacions, despeses que no es van produir en el 2015 i que s'han finançat parcialment amb subvenció de la Generalitat.

Xarxa d'equipaments: s'han destinat 474mil€ a despeses en béns i serveis i transferències, suposa un increment d'uns 19mil€ respecte el 2015. D'aquest import 336mil€ corresponen a les despeses de consums i neteja dels centres cívics i socials, que s'han incrementat en 20mil€, 57mil€ al lloguer de la Nau

Cabot i Barba, que s'ha incrementat 2mil€; 46mil€ al lloguer d'equipaments cívics, inferiors en -4mil€ degut a què en el mes de març 2015 es va deixar un local del C. Siete Partidas i 35.000€ a l'aportació a la Fundació Iluro per al lloguer de l'Espai Gatassa i Siete Partidas, sense variació respecte el 2015.

Mediació ciutadana: s'han destinat 310.000€ a la prestació del servei de mediació ciutadana, sense variació respecte el 2015. En el 2015 es van rebre ingressos per subvencions de la Diputació destinats a aquest servei per import de 72mil€ que no s'han rebut en el 2016.

Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxador: s'han destinat 42mil€ a despeses en béns i serveis corrents, destinades al suport en activitats educatives per a la millora de barris i al lloguer del local de la Llei de Barris del C. Blai Parera. Les despeses s'han incrementat en 4mil€ respecte el 2015. La subvenció de la Generalitat amb aquest destí s'ha incrementat 8mil€ respecte el 2015.

COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net
Programa - Comerç, turisme i empresa								
4310-Despeses generals de comerç	232.746,36	-232.746,36	247.407,50	-247.407,50	266.535,15	-266.535,15	6,30%	6,30%
4311-Fires	59.440,78	144.140,56	73.177,30	153.840,98	73.704,35	147.000,00	23,11%	6,73%
4312-Mercats, proveïments i llotges	151.831,13	396.591,45	144.794,94	392.294,96	173.253,05	393.524,64	-4,63%	-1,08%
4313-Comerç ambulat	7.366,42	13.000,00	1.234,93	9.000,00	10.000,00	4.000,00	-83,24%	-30,77%
4314-Comerç urbà	98.664,90	57.324,24	21.528,90	7.000,00	64.157,50	7.500,00	-78,18%	-87,79%
4320-Administració General Promoció de ciutat	357.080,03	-357.080,03	362.778,58	-362.778,58	366.870,56	-366.870,56	1,60%	1,60%
4321-Promoció de ciutat	633.493,35	252.500,06	236.136,39	34.471,09	286.408,80	-286.408,80	-62,72%	-86,35%
4323-Turisme	40.956,50	21.602,98	40.881,77	31.401,40	115.950,07	-89.950,07	-0,18%	45,36%
4332-Serveis estratègics per les PIMES	34.269,87	3.643,53	96.188,14	73.423,70	88.538,46	3.000,00	180,68%	161,98%
4335-Cooperativisme		-34.269,87		-22.764,44		-88.538,46		-33,57%
TOTAL	1.615.849,34	888.802,82	1.224.128,45	710.977,35	1.445.417,94	581.024,64	-24,24%	-20,01%

En el 2016 s'han destinat 1,2M€ a comerç, turisme i empresa, suposa una reducció de 0,4M€ respecte el 2015 que es deu principalment a la no execució de la Festa al Cel 2016.

Dels 1,2M€ destinats al comerç, turisme i empresa, 0,6M€ corresponen a despeses de personal, i suposen un increment de 20mil€ respecte l'any 2015. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel què fa als ingressos, han estat inferiors respecte el 2015 en uns -178mil€, degut a que no s'ha comptat amb els ingressos de la Festa del Cel i a la subvenció del FEDER en l'àmbit del comerç urbà.

A la resta de despeses corrents s'hi han destinat 0,6M€, que representa una disminució d'uns -0,4M€ respecte a l'exercici 2015, principalment perquè en el 2016 no s'ha portat a terme la Festa del Cel. D'altra banda en el 2015 es van realitzar despeses de prestacions de serveis de comerç urbà pel projecte de regeneració urbana del nou eix comercial. En el 2016 s'han realitzat campanyes de comunicació de Promoció de Ciutat i s'han realitzat despeses del projecte FESS, facilitem l'economia social i solidària a Mataró, subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya.

Sense tenir en compte les despeses de personal, tot seguit s'indiquen les principals variacions per programes.

Fires: s'han destinat 73mil€ a despeses en béns i serveis corrents, suposa un increment de 14mil€ respecte el 2015 per les majors despeses en prestació de serveis a la fira de pessebres (instal·lació portalada, arbre de Nadal i instal·lacions per les actuacions de dinamització).

Mercats, proveïments i llotges: s'han destinat 145mil€ a despeses en béns i serveis corrents, suposa una disminució d'uns -7mil€ respecte el 2015 principalment per la reducció de les despeses en consum elèctric dels mercats.

Comerç urbà: s'han destinat 22mil€ a despeses en béns i serveis corrents, suposa una disminució de -77mil€ respecte el 2015, quan es va executar la despesa del projecte subvencionat pel FEDER de "Regeneració urbana del nou eix comercial".

Promoció de la ciutat: s'han destinat 236mil€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, suposa una reducció de -397mil€ respecte el 2015 degut a la cancel·lació de la Festa al cel 2016. En el 2015 es van destinar a aquest esdeveniment 425mil€ de capítol 2 i 97mil€ de capítol 1. Les despeses imputades en el 2016 dins d'aquest programa corresponen a les aportacions a entitats de l'àmbit de la promoció de ciutat (102mil€), les despeses prèvies a la cancel·lació de la Festa al Cel (13mil€), les campanyes de comunicació de promoció de ciutat (111mil€) i altres despeses de promoció de ciutat (10mil€).

Turisme: s'han destinat 41mil€ a despeses en béns i serveis, sense variació respecte el 2015.

Cooperativisme: s'han destinat 96mil€ a despeses en béns i serveis i transferències corrents, i suposa un increment de 62mil€ respecte l'any 2015. Corresponen a l'aportació a la Fundació Unió de Cooperadors per import de 44mil€, la qual s'ha incrementat en uns 10mil€ respecte el 2015 i a les despeses corresponents al projecte FESS, *facilitem l'economia social i solidària a Mataró*, per import de 51mil€, subvencionat pel Servei d'Ocupació de Catalunya en el marc de la convocatòria de Projectes Innovadors i Experimentals.

ATENCIÓ ALS CIUTADANS

Classificació per programes	Liquidadat pss. 2015		Liquidadat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net
Programa - Atenció als ciutadans	1.145.147,40	14.433,10	1.124.932,04	8.842,03	1.157.626,21	-1.157.626,21	-1,77%	-38,74%
9251-Atenció al ciutadà		-1.130.714,30		-1.116.090,01		-1.157.626,21		-1,29%
TOTAL	1.145.147,40	14.433,10	1.124.932,04	8.842,03	1.157.626,21	0,00	-1,77%	-1,29%

En el 2016 s'han destinat 1,1M€ a atenció als ciutadans, suposa una reducció no significativa de -20mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 0,9M€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han mantingut pràcticament sense variació respecte el 2015. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

La resta de despeses per import de 177mil€, corresponen a la prestació del servei 010. La despesa ha estat inferior en uns -19mil€ respecte el 2015. El contracte anterior va finalitzar en el mes de maig i a partir del juny del 2016 ha entrat en vigor un nou contracte que preveu una despesa anual d'uns 164 mil€.

SALUBRITAT PÚBLICA

Classificació per programes	Liquidadat pss. 2015		Liquidadat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net	Despeses	Ingressos Net
Programa - Salubritat pública	512.139,14	-512.139,14	609.823,60	-609.823,60	555.672,66	-555.672,66	19,07%	19,07%
3110-Administració general de la salut	292.498,90	16.714,00	221.647,76	35.908,51	249.891,61	15.042,60	-24,22%	114,84%
3111-Protecció de la salut ambiental	48.334,06	51.607,43	33.985,84	39.401,63	41.261,00	29.150,73	-29,69%	-23,65%
3112-Promoció de la salut	4.412,58	-4.412,58	13.198,94	-13.198,94	12.426,02	-12.426,02	199,12%	199,12%
3113-Altres activitats de suport a la salut	83.201,20	164.357,00	125.011,42	66.965,88	75.752,75	102.076,60	50,25%	-59,26%
3114-Protecció de la salut alimentària	123.974,09	-123.974,09	97.037,30	-97.037,30	100.000,00	-100.000,00	-21,73%	-21,73%
3115-Accions públiques relatives a la salut								
TOTAL	1.064.559,97	232.678,43	1.100.704,86	142.276,02	1.035.004,04	146.269,93	3,40%	-38,85%
		-831.881,54		-958.428,84		-888.734,11		15,21%

En el 2016 s'han destinat 1,1M€ a la salubritat pública, suposa un increment no significatiu de 36mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 0,6M€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han incrementat en 98mil€ respecte el 2015. Cal tenir en compte que en l'anterior mandat hi havia el Servei de Família i amb el nou mandat es va crear el Servei de Salut i Consum. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal.

Pel que fa als ingressos, s'han incrementat en -91mil€ respecte el 2015 degut principalment a menors subvencions de la Diputació.

En el 2016 s'han destinat 1,1M€ a la comunicació. D'aquest import, 0,3M€ corresponen a despeses de personal, les quals s'han mantingut pràcticament sense variació respecte el 2014, amb un petit increment d'uns 7mil€.

S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de personal. Els ingressos han estat per import de 10mil€, inferiors en 39mil€ respecte el 2015 perquè en aquell exercici es van comptabilitzar ingressos corresponents a la subvenció de la Generalitat per a la gestió de l'obra de Gaudí per import de 40.000€.

A la resta de despeses corrents s'hi han destinat 0,8M€, suposa una reducció d'uns -79mil€ respecte el 2015. Es deu principalment a la menor aportació en -70mil€ a Mataró Audiovisual, la menor aportació en -5mil€ al Consorci Digital Mataró-Maresme així com menys despeses en tramitació d'anuncis oficials i no oficials.

Sense tenir en compte les despeses de personal, tot seguit s'indiquen les principals variacions per programes.

Comunicació: en el 2016 s'hi han destinat 345mil€, inferiors en -15mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 306mil€ corresponen a l'aportació al Consorci Digital Mataró-Maresme, inferior en -5mil€ respecte el 2015; 33mil€ a despeses de tramitació d'anuncis, s'han reduït en -12mil€ respecte el 2015 i 5mil€ a prestacions de serveis de comunicació, superiors en 1.000€ respecte el 2015.

Xarxes de telecomunicacions: en el 2016 s'hi han destinat 61mil€, suposa una reducció d'uns -7mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 15mil€ corresponen a l'aportació al Consorci Localret i 46mil€ al manteniment de sistemes de telecomunicacions (fibra òptica, telefonia IP, antena de comunicacions del Parc Forestal i manteniment de la centralita de Biada), que han estat inferiors en -8mil€ respecte el 2015.

Societats: en el 2016 s'hi han destinat 365mil€ que corresponen a l'aportació a Mataró Audiovisual, la qual ha estat inferior al 2015 en uns -70mil€.

ALTRES

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net
Programa - Altres								
1641-Cementiris	143.693,12	143.693,12	145.161,93	145.161,93	154.527,69	154.527,69	1,02%	1,02%
2110-Pensions graciables	7.663,11	-7.663,11	6.944,54	-6.944,54	7.005,04	-7.005,04	-9,38%	-9,38%
2210-Despeses socials del personal	59.502,93	-59.502,93	62.220,07	-62.220,07	61.325,57	-61.325,57	4,57%	4,57%
4930-Administració general Consum i Junta Arbitral	112.934,99	-112.934,99	69.235,63	-69.235,63	97.851,05	-97.851,05	-38,69%	-38,69%
4931-Defensa dels drets del consumidor	40.895,55	40.895,55	30.519,00	30.519,00	30.519,00	30.519,00	-25,37%	-25,37%
4932-Promoció del consum responsable	5.128,97	-5.128,97	6.673,36	-6.673,36	15.281,03	-15.281,03	30,11%	30,11%
4933-Junta Arbitral de Consum	1.609,30	7.318,44	14.403,13	-14.403,13	2.778,70	4.000,00	794,99%	-100,00%
9231-Gestió del Padró Municipal d'Habitants	39.813,28	-39.813,28	37.797,89	-37.797,89	39.610,30	-39.610,30	-5,06%	-5,06%
9232-Informació, avaluació i planificació	230.217,47	51.973,00	312.226,35	56.801,56	615.917,16	189.306,92	35,62%	9,29%
TOTAL	456.870,05	243.880,11	509.500,97	232.482,49	839.768,85	378.353,61	11,52%	-4,67%
				-277.018,48		-461.415,24		30,06%

En el 2016 s'han destinat 0,5M€ a altres programes, superiors en 53mil€ respecte el 2015. D'aquest import, 428mil€ corresponen a despeses de personal, que han estat superiors en 9mil€ respecte el 2015. S'analitzen en conjunt a l'apartat de despeses de capítol 1. Els ingressos, s'han reduït en -12mil€ respecte el 2015, principalment per la menor subvenció de la Diputació destinada a l'Oficina Municipal de Consum i de l'Estat per a la Junta Arbitral de Consum.

A la resta de despeses corrents s'hi han destinat 82mil€, suposa un increment d'uns 44mil€ respecte el 2015. De l'import destinat a altres programes, 53mil€ corresponen a despeses de divulgació d'informació socioeconòmica, les quals s'han incrementat uns 47mil€ respecte el 2015; 21mil€ a despeses de promoció del consum responsable, de prestació de serveis i divulgació de la Junta Arbitral de Consum, que han estat superiors en uns 14mil€ respecte el 2015 i 7mil€ a despeses de manteniment d'eines informàtiques del padró. D'altra banda en el 2015 es van executar despeses per import de 18mil€ per elaboració d'estudis específics d'elaboració externa que van anar finançats amb subvenció de la Diputació.

FONS DE CONTINGÈNCIA

Classificació per programes	Liquidat pss. 2015		Liquidat pss. 2016		Assignat pss 2017		% Variació 2015-2016	
	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net	Despeses	Net
Programa - Fons de contingència								
9291-Fons de Contingència		0,00		0,00	589.068,97	-589.068,97		
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	589.068,97	0,00		-589.068,97

D'acord amb la disposició addicional primera, apartat 3, de la Llei orgànica 6/2015, de 12 de juny, de modificació de la Llei orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les Comunitats Autònomes i de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, en el 2016 es va constituir un Fons de Contingència per import de 1,1M€, corresponent a l'1% de les despeses no financeres. La despesa no ha estat executada.

Per a l'exercici 2017 l'import pressupostat és de 589mil€, correspon al 0,5% de les despeses no financeres, d'acord amb l'article 18.4 del RDL 8/2013, de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat i de suport a les entitats locals amb problemes financers.

Una vegada analitzat el pressupost per programes, es mostra el quadre comparatiu del Servei de Compres i Contractacions per classificació econòmica de la despesa en el capítol II.

Servei de Compres i Contractacions

En el 2016, les despeses del Servei de Compres i Contractacions en el capítol II han estat inferiors en uns -388mil respecte el 2015 i s'hi han destinat 7,1ME. Tot seguit es mostra el quadre comparatiu per conceptes:

COMPARATIU CAPÍTOL II SERVEI DE COMPRES I CONTRACTACIONS

Concepte	Obligacions 2015	Obligacions 2016	Assignat 2017	Ass. pss. 2015-16	Liquidat	Variació
Neteja	3.247.796,22	3.244.488,16	3.314.704,13		-0,10%	-3.308,06
Gas i energia calorífica	401.971,91	353.449,43	392.006,80		-12,07%	-48.522,48
Electricitat	1.519.487,85	1.379.163,89	1.627.144,74		-9,23%	-140.323,96
Enllumenat	1.035.929,67	950.140,77	980.136,31		-8,28%	-85.788,90
Aigua edificis	185.648,46	184.164,61	202.220,00		-0,80%	-1.483,85
Aigua parcs i jardins	83.758,48	103.360,93	116.413,46		23,40%	19.602,45
Telèfon	191.736,81	168.685,44	193.282,21		-12,02%	-23.051,37
Combustible	126.603,49	99.615,47	123.340,00		-21,32%	-26.988,02
Vestuari	55.565,91	54.966,70	80.800,00		-1,08%	-599,21
Assegurances	197.196,88	166.024,70	178.407,90		-15,81%	-31.172,18
Aparcaments	32.230,64	35.246,71	42.000,00		9,36%	3.016,07
Reparacions vehicles	17.564,64	15.774,99	18.000,00		-10,19%	-1.789,65
Reparacions de mobiliari, fotocopiadores, faxos, centraletes, i altres	91.593,28	78.233,47	115.000,00		-14,59%	-13.359,81
Material d'oficina i informàtic no inventariable, mobiliari i gravació de plens	115.869,67	89.106,02	175.000,00		-23,10%	-26.763,65
Diaris, revistes i altres publicacions	12.309,71	10.864,29	48.186,09		-11,74%	-1.445,42
Material de neteja i dispensadors d'aigua	17.492,31	17.523,74	23.500,00		0,18%	31,43
Correspondència, missatgeria i cartelleria	129.004,99	123.396,46	138.500,00		-4,35%	-5.608,53
TOTAL	7.461.760,92	7.074.205,78	7.768.641,64		-5,19%	-387.555,14

Les variacions més significatives són les següents:

Disminucions:

- **Neteja d'edificis:** en el 2016 la despesa ha estat de 3,2M€, pràcticament sense variació respecte el 2015, amb una reducció no significativa d'uns -3 mil€.
Cal tenir en compte que en el mes de maig del 2015 es va adjudicar un nou contracte amb uns preus més econòmics. El nou contracte també preveu més despeses per a la neteja de les biblioteques, de les instal·lacions esportives i dels mercats. També cal tenir en compte l'increment en les despeses de neteja

del museu del tèxtil que es va inaugurar a finals de març del 2015 i que en el 2016 inclou la despesa de tot l'any. En el mes de juliol del 2016 es va aprovar una modificació del contracte per incrementar la neteja dels casals de gent gran en uns 7mil€ i de les escoles bressol uns 9mil€.

- **Gas i energia calorífica:** en el 2016 la despesa ha estat de 353mil€, inferior al 2015 en uns -49mil€. Tot i que inclou els consums de tot l'any del nou museu del tèxtil, el servei gestor indica que aquestes despeses van en funció de les condicions climàtiques.
- **Consum elèctric d'edificis i consum d'enllumenat públic:** en el 2016 la despesa ha estat de 1,4ME i 1ME respectivament, suposa una reducció de -140mil€ i -86mil€ respectivament respecte el 2015. Pel que fa al consum elèctric d'edificis, inclou els consums de tot l'any del nou museu del tèxtil. El servei gestor indica que la reducció és variable en funció de les condicions climàtiques. Respecte als consums de l'enllumenat públic en el 2015 es va liquidar algun comptador que havia quedat pendent de facturar del 2014.
- **Telèfon:** en el 2016 la despesa ha estat de 169mil€, suposa una reducció d'uns -23mil€ respecte el 2015. El servei gestor indica que en el 2015 es van comptabilitzar factures corresponents a l'exercici 2014.
- **Combustible:** en el 2016 la despesa ha estat de 100mil€, inferior al 2015 en uns -27mil€. El servei gestor indica que en el 2015 el Servei d'Espais Públics va llogar 16 vehicles i per aquest motiu el consum de combustibles va ser superior.
- **Assegurances:** en el 2016 la despesa ha estat de 166mil€, inferior al 2015 en uns -31mil€. D'acord amb el servei gestor, per l'abril-2015 es va adjudicar un nou contracte d'assegurances amb uns preus més econòmics. Les despeses comptabilitzades en el 2016 corresponen al període abril-2016 a març-2017.
- **Reparacions de mobiliari, fotocopiadores, faxos, centraletes i altres:** en el 2016 la despesa ha estat de 78mil€, inferior al 2015 en uns -14mil€. El servei gestor indica que s'han adquirit noves multifuncionals i així s'ha aconseguit reduir la despesa en manteniment i reparacions de fotocopiadores.
- **Material d'oficina i informàtic no inventariable, mobiliari i gravació de plens:** en el 2016 la despesa ha estat de 89mil€, suposa una reducció d'uns -27mil€ respecte el 2015. El servei gestor indica que en el 2016 s'ha adjudicat un nou contracte de subministrament de material d'oficina a l'empresa Lyreco i que s'ha obtingut una baixa en els preus.

Increments:

- **Consum d'aigua de parcs i jardins:** en el 2016 la despesa ha estat de 103mil€, superior al 2015 en uns 20mil€ degut a què es van detectar fuites d'aigua.

CAPÍTOL I. DESPESES DE PERSONAL

En el següent quadre es mostra l'execució de les despeses de capítol I per a cada destí, així com la variació respecte a l'any anterior i l'import consignat en el pressupost aprovat inicialment per al 2017.

QUADRE COMPARATIU PER AGRUPACIONS FUNCIONALS (CAPÍTOL 1):

	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Assignat pss. 2017	Var. liquidat 2015-2016
Ensenyament	11.258.769,76	11.774.316,03	11.872.638,69	4,58%
Protecció i promoció social	4.238.329,95	4.542.535,01	4.649.097,31	7,18%
Seguretat i protecció civil	8.756.239,83	8.708.142,39	9.607.978,09	-0,55%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	10.584,05	44.736,30	47.810,73	34.152,25
Administració general	4.559.939,62	4.721.513,77	4.885.488,08	3,54%
Cultura	2.549.013,40	2.865.860,90	2.866.133,24	12,43%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	3.925.044,86	3.890.963,02	3.992.232,57	-0,87%
Foment de l'ocupació	3.883.372,42	3.908.964,66	2.505.344,97	0,66%
Administració financera i tributària	2.173.596,91	2.146.274,24	2.262.443,01	-1,26%
Esport	1.397.003,77	1.408.578,58	1.531.416,53	0,83%
Medi ambient i jardins i sanejament	927.686,17	941.789,80	1.128.948,14	1,52%
Enllumenat públic	52.491,16	53.871,45	52.799,08	2,63%
Òrgans de govern	1.381.173,33	1.441.552,55	1.481.790,06	4,37%
Participació ciutadana	740.066,51	696.965,71	815.951,52	-5,82%
Comerç, turisme i empresa	589.826,39	610.186,08	633.405,71	3,45%
Atenció als ciutadans	949.189,17	948.104,45	981.913,21	-0,11%
Salubritat pública	512.139,14	609.823,60	555.672,66	19,07%
Comunicació	323.237,12	330.527,69	358.274,61	2,26%
Altres	419.035,47	427.937,54	560.619,33	2,12%
TOTAL	48.646.739,03 #	50.072.643,77	50.789.957,54	2,93%

El pressupost del capítol I de l'exercici 2016 es va aprovar inicialment per import de 49.354.749,01€. El pressupost definitiu a 31 de desembre és de 51.513.820,36€, amb un augment de crèdit per import de 2.159.071,35€.

Durant l'any s'han fet expedients de generació de crèdit per les diferents subvencions rebudes per un import aproximat d'2,4 milions d'euros, de les quals la més important és la subvenció rebuda de Plans d'Ocupació, d'import 1,5 milions d'euros.

El pes de la despesa destinada a personal sobre el total de despesa corrent (més el capítol IX), és d'un 44,64%. Si no es té en compte la part de cap. I de l'Institut Miquel Biada (5,7M d'€), el pes, sobre el total despesa corrent, és d'un 39,53%.

La despesa executada durant l'exercici 2016 ha estat de 50.072.643,77€. La variació respecte de l'exercici 2015, és de 1.425.904,74 euros, és a dir un 2,93%.

Principals incidències en l'increment respecte al 2015 (en milions d'euro)

1. Abonament de la part restant de la paga extraordinària 2012: 0,9€
2. Increment de l'1% pels pressupostos generals de l'Estat: 0,5€
3. Personal fora plantilla: 0,6€
4. Personal de suplències: 0,5€
5. Nous portaveus i regidors del nou mandat: 0,1€

Tot seguit s'adjunta el quadre d'evolució de les despeses de personal amb el detall per conceptes:

Desglòs per conceptes Ajuntament:

Concepte	Liquidat 2012	var. 12/13	Liquidat 2013	var. 13/14	Liquidat 2014	var. 14/15	Liquidat 2015	variació 15/16		Liquidat 2016
								€	%	
Sous personal plantilla	30.952.494,07	11,03%	34.367.646,81	-3,52%	33.158.416,30	2,21%	33.890.489,97	1.204.512,39	3,55%	35.095.002,36
Seg. Social personal plantilla	9.830.696,52	-2,92%	9.543.973,64	-0,69%	9.478.339,39	0,37%	9.513.803,40	-313.391,96	-3,29%	9.200.411,44
Sous suplències	443.342,05	25,21%	555.092,13	42,40%	790.434,77	-1,16%	781.269,11	406.876,30	52,08%	1.188.145,41
Seg. Social suplències	96.317,44	85,79%	178.946,81	36,96%	245.089,36	-0,84%	243.033,41	129.916,79	53,46%	372.950,20
Sous personal fora de plantilla	949.278,30	-18,64%	772.372,20	-0,12%	771.469,21	10,02%	848.780,88	501.846,71	59,13%	1.350.627,59
Seg. Social personal fora plantilla	77.660,69	217,95%	246.924,36	-0,15%	246.565,03	7,82%	265.837,93	128.636,55	48,39%	394.474,48
Sous plans d'ocupació	434.626,63	-93,53%	28.115,71	3624,27%	1.047.105,85	47,83%	1.547.940,38	-417.915,58	-27,00%	1.130.024,80
Seg. Social plans d'ocupació	150.922,51	-93,46%	9.875,68	3495,41%	355.070,99	45,31%	515.967,00	-146.280,41	-28,35%	369.686,59
Hores extres funcionaris	132.723,10	-9,96%	119.500,49	34,88%	161.185,07	54,25%	248.632,26	-88.804,45	-35,72%	159.827,81
Hores extres laborals	227.954,53	-24,28%	172.614,43	23,20%	212.669,07	-5,22%	201.567,38	-2.687,19	-1,33%	198.880,19
Formació personal	33.886,69	-13,47%	29.323,68	90,61%	55.892,61	11,71%	62.435,94	9.942,68	15,92%	72.378,62
Altres despeses socials+Menjador	56.676,75	5,99%	60.072,33	3,27%	62.038,41	-4,09%	59.502,93	2.717,14	4,57%	62.220,07
Prevenició riscos	34.468,01	0,93%	34.788,15	-24,39%	26.304,95	-3,02%	25.511,35	-2.178,35	-8,54%	23.333,00
Transport personal Manteniment	14.372,64	7,43%	15.439,82	-8,26%	14.164,20	9,45%	15.502,74	1.175,90	7,59%	16.678,64
Seguretat social fons social i altres	11.036,36	-8,72%	505,70					0,00		
Pensions graciables	60.414,29	-28,27%	10.073,63	-5,11%	9.558,78	-19,83%	7.663,11	-718,57	-9,38%	6.944,54
Indemnitzacions i jubilacions	334.438,73	22,59%	43.332,46	-17,85%	35.596,48	5,33%	37.495,36	951,59	2,54%	38.446,95
Complement prod. i pla carrera			409.972,84	-6,95%	381.470,50	-0,04%	381.305,88	11.305,20	2,96%	392.611,08
Total	43.841.309,31	6,29%	46.598.570,77	0,97%	47.051.370,97	3,39%	48.646.739,03	1.425.904,74	2,93%	50.072.643,77

Variació entre la liquidació del 2016 i 2015

Tal com hem assenyalat anteriorment, la despesa de personal ha augmentat respecte del 2015 en aproximadament 1,4 milions d'euros.

Principals variacions entre la liquidació del 2016 i del 2015 (en milions d'€):

Liquidació 2015	48,6
Abonament de la part restant de la paga extra 2012	0,9
Personal fora de plantilla i Suplències	1,2
Variacions de plantilla, reconversions, variacions places, provisions, moviments organigrama (*)	1,0
1% d'increment obligatori per Llei de pressupostos	0,5
Plans Ocupació	-0,6
Menor cost cotització funcionaris integrats, anul·lació Festa del Cel	-0,4
Estalvi per retorns IT baixes i altres variacions a la nòmina	-1,1
Liquidació 2016	50,1

(*) detalls en els quadres següents

Detallem a continuació les variacions de plantilla i llocs de treball amb incidència econòmica que s'han produït durant l'exercici 2016 per un import d'IM d'euros:

	Exp. 64/2015. Aprovació de plantilla	246.298,70
Reconversió d'una plaça de delineant grup C1 a arquitecte tècnic grup A2		5.478,75
No amortització de la plaça d'oficial primera jardineria, grup C1		40.725,44
Reconversió plaça educador/a 1er cicle educació infantil, grup A2, a plaça de tècnic superior grup A1 per donar cobertura a Can N		15.179,33
Reconversió d'una plaça d'assistent social, grup A2, del Servei de Família a un tècnic superior grup A1. No té cost, doncs els triennis de la persona que es jubila contraresten el canvi de grup.		
Reconversió tècnic especialista, grup C1, a tècnic mitjà prevenció de riscos grup A2.		5.415,18
Reconversió plaça treballador familiar grup C2 a auxiliar administratiu grup C2, sense sobrecost.		
Reconversió tècnic superior ocupació grup A1 a tècnic superior informàtic grup A1, sense sobrecost.		
No amortització de la plaça d'auxiliar administratiu grup C2 aprovada en expedients anteriors i que es feia efectiva quan l'ocupant es:		25.000,00
Reconversió de 2 places d'educador/a de 1er cicle educació infantil a dues places de conserge.		60.000,00
Reconversió d'una plaça d'educador/a de 1er cicle educació infantil a un enginyer tècnic grup A2, per l'àmbit de residus.		42.000,00
No amortització de la plaça de tècnic mitjà informàtic, grup A2.		52.500,00
Dues places de tècnic mitjà de serveis personals per programes, grup A2, passen a ser d'estructura i desapareix la paraula programes de la seva descripció.		
Aquestes places tenen subvenció actualment, si bé, si en el futur deixen de tenir-la seran un sobrecost per l'Ajuntament.		
Tres places de tècnic/a especialista de programes passen a ser d'estructura i desapareix la paraula programes de la seva descripció. Aquestes places tenen subvenció actualment, si bé, si en el futur deixen de tenir-la seran un sobrecost per l'Ajuntament.		

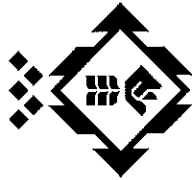
Exp. 104/2015. Relació de llocs de treball		103.382,67
Creació d'un lloc de treball de tècnic especialista d'instal·lacions, grup C1.		1.697,88
Modificació del lloc de treball de Cap de Patrimoni Cultural, grup A1		724,36
Creació d'un lloc de treball de Director/a Museu, grup A1		6.608,74
Creació del lloc de treball de Responsable d'OVAC de l'OFIAC, grup C1.		10.173,43
Valoració del lloc de treball de cap de colla, grup C1.		2.838,52
Valoració del lloc de treball de responsable d'unitat administrativa especialitzat/da, grup A2.		4.917,30
Valoració lloc de treball de tècnic auxiliar inspector, grup C1.		16.422,44
Una plaça de tècnic no dotada cal donar cobertura al nou conservador pel nou Museu.		60.000,00
Total expedients 64/2015 i 104/2015		349.681,37

Adscripcions provisionals, encàrrecs de funcions i moviments de personal.**67.922,82**

Diferència lloc administratiu especialitzat, Dif. 63/31.	1.778,46
Diferència tècnic auxiliar inspector, Dif. 47/129.	2.058,41
Diferència tècnic aux. inspector Dif. 47/129.	2.058,41
Encàrrec de funcions a lloc de treball responsable d'OVAC.	2.889,00
Diferència lloc administratiu especialitzat Dif. 31/27.	1.750,06
Diferència lloc cap de colla, Dif. 37/13.	1.396,85
Diferència lloc tècnica especialista de consum Dif. 63/42.	2.151,24
Diferència lloc tècnic especialista en instal·lacions, Dif. 404/139.	1.697,88
Administratiu cobrant diferència de lloc amb tècnic mitjà.	5.493,10
Diferència de lloc cap de colla, Dif. 37/13.	1.396,00
Diferència de lloc tècnic auxiliar inspector, Dif. 47/129.	2.058,41
Diferència de lloc responsable unitat adm. especialitzada, diferència 21/141.	4.765,98
Diferència de lloc responsable gestió adm. Dif. 23/1093.	4.067,08
Diferència lloc tècnic auxiliar inspector, Dif. 47/129.	2.058,41
Lloc Secretari, funcions de PUMSA.	9.000,00
Complement lloc 2 tècnic de comunicació.	9.849,58
Nou organigrama del Servei Jurídic administratiu Espais públics, noves funcions del Cap de Servei i del Cap de Secció	10.449,00
Complement per noves funcions administratiu a l'OME.	3.004,95

Llocs de treball que es van dotar durant el 2015 i que no estaven previstos.**275.756,00**

1 plaça de conserge, per donar resposta a les necessitats Escola Adults, segons acord amb la Generalitat.	30.000,00
1 auxiliar de piscina.	31.234,00
1 auxiliar administratiu d'ingressos que s'havia d'amortitzar i que es decideix cobrir.	29.761,00
1 auxiliar administratiu espais públics que s'havia d'amortitzar i que es decideix cobrir.	29.761,00
1 tècnic mitjà de cultura, grup A2, que no s'havia de cobrir.	40.000,00
1 professor grup A1 no amortitzat per raons judicials.	50.000,00
13 places d'agent cobertes per comissió de servei, que no s'havien de cobrir.	65.000,00



Ajuntament de Mataró

INFORME 10/2016

COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012 EN L'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ 2016

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF, en endavant), "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 d'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". 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, atinent 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.

• CLASSIFICACIÓ D'ENS SECTORITZATS DEPENDENTS DE L'AJUNTAMENT

El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per mitjà de la IGAE ens va comunicar l'abril del 2016 la darrera 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 desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària. Aquesta classificació es realitza en termes del SEC 95 distingint entre:

- **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:



Ajuntament de Mataró

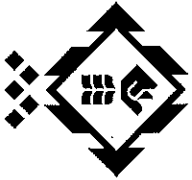
- EPE Mataró Audiovisual
- Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró
- Consorci Digital Mataró
- Promoció Urbanístiques de Mataró SA (*)
- Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals (**)

(*) Va ser integrada en el sector administracions públiques en la classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, de data 5 de juny de 2014. En relació al còmput del límit del deute, la disposició addicional primera del Reial Decret Llei 7/2013, de 28 de juny, vigent segons la disposició addicional 77 dels Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2015, estableix que "amb caràcter extraordinari i transitori, les entitats vinculades o dependents de les entitats locals que es classifiquen en el sector d'administracions públiques, en l'exercici en que s'aprova aquesta classificació i en el següent no seran incloses en l'àmbit d'aplicació del règim d'endeutament". Per tant, d'acord amb aquesta disposició, el deute de la Societat Promoció Urbanístiques de Mataró SA, d'import 41.527.593,00 € a 31/12/2016, computa en el deute total del grup administracions públiques en aquest exercici.

(**) Ha estat integrada en el sector administracions públiques en la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques de data abril del 2016.

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



Ajuntament de Mataró

D'acord amb l'art. 24.1.1 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.

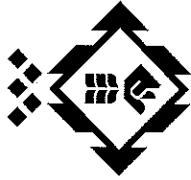
▪ **Sector Societats sota control privat**

- **Mataró Energia Sostenible S.A.**

En data 24 de març de 2015, Gas Natural va exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA i per tant, l'Ajuntament de Mataró ja no té el control sobre la societat.

- **Porta Laietana S.A.**

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



Ajuntament de Mataró

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.

- **NORMATIVA D'APLICACIÓ DEL ROMANENT DE TRESORERIA**

La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, ha modificat el redactat de l'article 32 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera quedant redactat de la següent manera: *"En el supòsit que la liquidació pressupostària es situï en superàvit, aquest es destinarà, 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 fos inferior a l'import del superàvit a destinar a la reducció de deute"*

A efectes del previst en aquest article s'entén per superàvit la capacitat de finançament segons el sistema europeu de comptes i per endeutament el deute públic a efectes del procediment de dèficit excessiu tal i com es defineix en la normativa europea.

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.

L'article 2.1 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.



Ajuntament de Mataró

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 del 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 sectors fixa per el període 2016-2019, un objectiu d'estabilitat pressupostària per a les Entitats Locals de Zero.

La liquidació de l'Ajuntament consolidada amb les entitats del grup classificades com a sector de les Administracions Públiques per a l'exercici 2016 i d'acord amb el que s'ha exposat en l'apartat anterior Si compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària segons el detall següent:



Ajuntament de Mataró

CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN

Ajuntament MA CMAC CDM PUMSA CXTAC TOTAL AGREGAT

Liquidació 2016						
	123.850.045,74	451.187,09	234.266,19	424.503,40	12.362.694,00	180.365,65
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)						
Despeses no financeres (capítols 1a 7)	-107.277.196,91	-439.695,72	-234.754,10	-290.855,70	-8.368.591,00	-133.344,54
Subtotal	16.572.848,83	11.491,37	-497,91	133.647,70	3.994.103,00	-47.021,11
Ajustaments SEC 95						
- Ajust per no recaptació de tributs (1)	-3.067.742,78					
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors (2)	1.882.958,29					
+/- Meritament d'interessos (+inicials-finals) (3)	24.729,19					
+/- Devolució d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost (4)	71.205,49					
+ Excés de finançament afectat anterior (5)	3.919.840,41					
+ Excés de finançament afectat actual (6)	-2.391.715,76					
- Aportació Parc Tecnocampus Mataró (7)	-2.000.000,00					
- Consolidació de transferències - Fons de cooperació Local de Catalunya (8)	-596.332,54					
+ Execució despesa meritada pendent d'aplicar (9)	-1.658.302,18					
Subtotal	-3.815.359,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustaments per operacions internes						
Ajustaments de consolidació						
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament						
	12.757.488,95	11.491,37	-497,91	133.647,70	3.994.103,00	47.021,11
						16.943.255,22

Els ajustament SEC 95 aplicats són:



Ajuntament de Mataró

- (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 2016, aplicant-se d'aquesta manera el principi de caixa. 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, 2009 i 2013. 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) 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.
 - (5-6) Augmenta la capacitat de finançament amb l'excés de finançament afectat procedent de l'exercici 2015 i és disminueix pel finançament afectat a final d'aquest exercici: Veure annex 2b.
 - (7) Disminueix la capacitat de finançament per l'aportació a l'Ens Públic Empresarial Tecnocampus Mataró: veure annex 2b.
 - (8) Disminueix la capacitat de finançament en la consolidació de transferències per l'aplicació del principi de caixa en el Dret Reconegut de la transferència procedent del Fons de Cooperació Local de Catalunya: veure annex 2b.
 - (9) Disminueix la capacitat de finançament com a conseqüència de l'execució de despesa meritada i pendent d'aplicar (comptabilitzada pressupostàriament en l'exercici 2017): veure annex 2b
- La resta d'ajustaments SEC 95, que s'han d'aplicar d'acord amb el document actual emès pel MINHAP, o bé no tenen aplicació en la liquidació 2016 o bé la seva rellevància no és significativa
- La liquidació agregada 2016 de l'Ajuntament i ens dependents classificats en el sector d'administracions públiques assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat per la LOEPSF, amb una capacitat de finançament d'import 1316.271,34 €.



Ajuntament de Mataró

Les entitats dependents de l'Ajuntament classificades en el sector d'administracions públiques, compleixen cada una d'elles individualment amb l'objectiu d'estabilitat, i presenten capacitat de finançament a excepció del CMAC.

Comparativa del càlcul de l'objectiu d'estabilitat pressupostària entre l'import previst en el Pla de d'ajust i l'import que s'obté de la liquidació 2016.

Grup Ajuntament	Pla d'ajust	Liquidació 2016	Liquidació 2016, sense considerar PUMSA i CXTAC
Estabilitat Pressupostària	7.449.337,79	16.943.255,22	12.948.152,22

(*) El Pla d'ajust aprovat no considerava PUMSA, ni el CXTAC.

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 2016. Aquestes entitats no estan subjectes a la comptabilitat pressupostària sinó a la comptabilitat financera i per tant seran objecte d'aquest anàlisi en l'informe del compte general quan disposem dels comptes anuals auditats de cada una d'elles.

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 financada 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"



Ajuntament de Mataró

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 2016-2018, 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 2016, el Consell de Ministres de data 10 de juliol de 2015, va fixar en l'1,8%.

La base de la regla de la despesa, calculada d'acord amb la liquidació de l'exercici 2016, i incrementada en l'1,8 %, més l'impacte dels canvis normatius a la recaptació estableix que el valor màxim que pot prendre la base de la liquidació 2016, és la següent:

S'incorpora com annex 3 a aquest informe el quadre resum del càlcul de la Regla de la despesa.

La base de la regla de la despesa de la Liquidació 2016 és la següent:

El càlcul de la taxa d'increment que suposa la Liquidació 2016 a aprovar és la següent:

REGLA DE LA DESPESA

Base de la despesa de l'exercici 2015

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Aplicacions no financeres. Ilevat interessos Liquidació 2015	113.784.077,04	435.471,51	235.445,27	300.510,49	8.857.872,10	112.967,84	123.726.344,25
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos							
Ajustaments SEC 95							
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP (veure Liquidació 2015 - Annex 4)	-20.807.111,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.807.111,36
+ Restitució fons dotacional Fundació TCM	346.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.850,00
Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desviacions de finançament	27.953,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.953,43
Variació d'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries; d'existències		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Variació d'existències de productes acabats i en curs							0,00
Aplicació de provisions							0,00
Ajustaments consolidació operacions entre el grup	-3.000.000,00						-3.000.000,00
Base de la despesa de l'exercici 2015	90.251.769,11	435.471,51	235.445,27	300.510,49	8.857.872,10	112.967,84	100.194.036,32
Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 1,8% sobre la Base de la despesa de l'exercici 2016	1.624.551,844	7.838,487	4.238,015	5.405,189	159.441,668	2.033,421	1.803.492,654
Valoració de canvis normatius sobre recaptació (Annex 6)	1.114.107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor màxim base de l'exercici 2016: (base 2014+taxa límit MINHA P) (valoració canvis normatius)	92.990.408,14	443.310,00	239.683,28	305.919,68	9.017.313,80	115.001,26	101.957.528,97



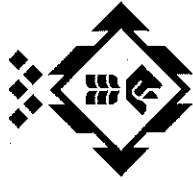
Ajuntament de Mataró

Base de la despesa de l'exercici 2016

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Aplicacions no financeres, llevat interessos Liquidació 2016	105.553.163,78	439.655,72	234.754,10	290.258,12	6.653.766,00	133.344,54	113.181.657,72
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos							
Ajustaments SEC 95							
Ingressos Cap 417 procedents d'A.A.P.P. (Annex 5)	-20.907.111,36	-1.760,00	0,00	0,00	-159.247,27	-113.059,47	-21.068.118,63
+ Aportació Parc Tecnocampus Mataró	2.000.000,00						2.000.000,00
Desviacions de finançament annex (3)	-41.815,64						-41.815,64
(+/-) Ajust per execució de la despesa meritada	1.656.302,18						1.656.302,18
Base de la despesa	88.272.538,96	437.895,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63
Ajustament consolidació operacions entre el grup							0,00
Base de la despesa exercici actual	88.272.538,96	437.895,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Valor màxim base de l'exercici 2016 (base 2015 taxa límit MN+PA+valoració canvis normatius)	92.990.406,14	443.310,00	239.683,28	305.919,68	9.017.313,80	115.001,26	101.997.528,97
Base de la despesa exercici actual	88.272.538,96	437.895,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63
Margina Regla de la Despesa (valor màxim base de l'exercici 2016 - Base de l'exercici actual)	4.717.869,18	6.374,28	4.929,18	15.661,56	2.522.775,07	94.715,19	6.267.503,34
Taxa implícita d'increment							
((Base de la desp. exercici actual - valoració canvis normatius)/(Base desp. exercici 2016)-1)	-3,43%	0,57%	-0,29%	-3,41%	-26,68%	-82,04%	-4,46%

L'increment obtingut en el 2016 en el càlcul de la regla de la despesa és del -4,46%, no superant en cap cas el límit aprovat pel Ministeri de P1,8.



Ajuntament de Mataró

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 déficit 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...”

D'acord amb la disposició transitòria primera de la Llei orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, aquests límits s'han de complir a l'exercici de 2020.

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 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 LOEPSE 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 definit a l'article 13 de la LOEPSF no coincideixen. Per a les dades de la liquidació pressupostària del 2016 i previsions d'endeutament a 31/12/2017, els valors del Deute Públic i Deute Viu són els que s'exposen en aquesta 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 estableix que queden subjectes a l'autorització del Departament d'Economia i Finances la formalització de noves operacions, quan compleixin les següents condicions:



Ajuntament de Mataró

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 2016, 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 2016, 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:

a) Ràtio legal d'estalvi net

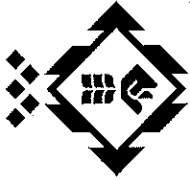
A l'entitat local l'estalvi net s'obté a partir de la diferència entre els drets reconeguts nets dels capítols 1 a 5 de l'estat d'ingressos i les obligacions reconegudes dels capítols 1, 2 i 4, corresponents a la liquidació del pressupost del darrer exercici. No s'han d'incloure els ingressos per operacions 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.

Càlcul de la ràtio legal d'estalvi net

b) Ràtio legal de deute viu

AJUNTAMENT

Càlcul dels ingressos corrents de l'Ajuntament	Liquidació 2015	Liquidació 2016
Ingressos corrents del pressupost de l'Ajuntament capítols (I-V)	123.130.999,04	122.994.883,65
Ajust per ingressos extraordinaris (*)	-122.720,52	0,00
Ajust ingressos afectats a inversió (**)	-243.397,16	-94.228,00
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	122.764.881,36	122.900.655,65



Ajuntament de Mataró

(*) L'import del 2015 correspon a un ingrés d'import excepcional de l'assegurança de la Festa del cel 2013.

(**) L'import de a l'exercici 2016 correspon a un ingrés d'import 94.228,00 € corresponent al conveni del Touring club afectat a inversió.

Pel que fa a l'import del 2015 també correspon a l'ingrés d'import 94.228,00 € corresponent al conveni del Touring club afectat a inversió. També i consten diverses aportacions de corrent d'import total 149.169,16 € de la Diputació amb destí a diversos projectes d'inversió.

Estalvi net de l'Ajuntament	Liquidació 2015	Liquidació 2016
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	122.764.881,36	122.900.655,65
Obligacions reconegudes capítols I, II i IV	-99.246.243,42	-95.389.348,88
Anualitat teòrica d'amortització 31/12/15 i 31/12/2016 (Annex 7)	-16.747.417,06	-15.626.839,80
Estalvi net de l'Ajuntament	6.771.220,88	11.884.466,97
ràtio legal d'estalvi net : (Estalvi net /ing corrents) *100	5,52%	9,67%

Grup Consolidat

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 I d'estabilitat pressupostària i sector administracions públiques d'aquest informe.



Ajuntament de Mataró

Càlcul de la ràtio legal de deute viu

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 31/12/2016 i a 31/12/2017 es mostra a continuació:

	Grup A.P.
Ingressos consolidats grup Ajuntament liquidació 2016 (Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT, PUMSA i Consorci XTAC).	128.009.969,46
Ajust per ingressos afectats a inversió (**)	-94.228,00
Total Ingressos consolidats grup Ajuntament	127.915.741,46

(**) L'import de a l'exercici 2016 correspon a un ingrés d'import 94.228,00 € de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament corresponent al conveni del Touring club afectat a inversió.

Grup A.P. (Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT, PUMSA i Consorci XTAC).	Saldo 31/12/2016	Saldo previst 31/12/2017
Total endeutament (veure annex 8)	127.803.452,88	121.858.964,04
Ràtio legal de deute viu calculada amb els Ingressos consolidats ajustats a 31/12/2016.	99,91%	95,27%

La ràtio legal de deute viu a 31/12/2016, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 99,91%.



Ajuntament de Mataró

Liquidació - Evolució del deute

Deute Comptable - Deute Públic

Capitals pendents liquidacions negatives PIE

Avals executats

Altres operacions comptables a llarg termini

Operacions a curt termini

Avals concidits no executats

Operacions a llarg termini Consorci TDT

Operacions a llarg termini PUMSA

	Deute a 31/12/2015		Moviments 2016		Deute a 31/12/2016		Deute previst a 31/12/2017
	Augments	Amort. Ord.	Augments	Amort. Ord.	Augments	Amort. Ord.	
	8.512.151,15	0,00	1.882.958,29	6.629.192,86			6.187.246,54
	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	91.631.778,03	9.619.887,78	15.049.833,25	86.201.832,56			85.528.916,11
	3.172.738,66		3.172.738,66	0,00			0,00
	4.968,20	0,00	4.968,20	0,00			0,00
	198.189,26	0,00	124.167,81	74.027,32			8.311,15
	0,00	46.538.504,00	5.010.911,00	41.527.593,00			36.321.736,78
	103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74			128.046.210,58

Deute Implicita a curt termini (*)

0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------

Deute Implicita a llarg termini (*)

0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------

Deute en termes SEC95

Ingressos corrents consolidats 2014 i 2015

Ràtio de deute en termes SEC95

103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74	128.046.210,58
123.336.370,41			127.915.741,46	127.915.741,46
83,93%			105,09%	100,10%

Deute viu Tutela Financera

Deute en termes SEC95

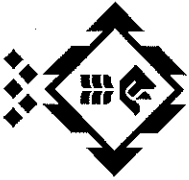
Ajust (PIE)

Total Deute Viu

Ràtio de deute Viu

103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74	128.046.210,58
-8.512.151,15	0,00	-1.882.958,29	-6.629.192,86	-6.187.246,54
95.007.674,15	56.158.391,78	23.362.618,92	127.803.452,88	121.858.964,04
77,03%			99,91%	95,27%

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



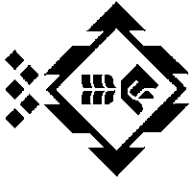
Ajuntament de Mataró

4. Destí del superavit d'acord amb l'article 32 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) i DA novena del RDL 17/2014.

En el quadre que es presenta a continuació és pot veure els valors que es desprenen del càlcul vinculat a l'article 32:

AJUNTAMENT (1)	EMMATARÓ AUDVISUAL (2)	CONSORCI MAC (3)	CONSORCI TDT (4)	PUMSA (5)	CXTAC (6)	TOTAL
Capacitat de finançament (CF)	14.415.791,73	-497,91	133.647,70	3.994.103,00	47.021,11	18.601.556,40
Romanent de tresoreria per a DG (RT)	2.761.433,90	1.407,73	28.314,21		183.278,00	2.974.433,84
Deute viu Pla d'Ajust	100.835.796,00		74.245,24			100.910.041,24
Deute Públic a 31/12/2016	86.201.832,56		74.027,32	41.527.593,00		127.803.452,86
Despesa compromesa 2016 a incorporar 2017	306.409,03					306.409,03
Import vinculat a l'article 32						
Import vinculat a l'article 32	2.455.024,87	-497,91	28.314,21	3.994.103,00	47.021,11	2.529.862,28
Entitats sense pressupost limitador (import menor entre RT i CF)	2.455.024,87	-497,91	28.314,21	3.994.103,00	47.021,11	2.529.862,28
Entitats amb pressupost limitador (CF)						4.005.594,37
Import vinculat a l'article 32	2.455.024,87	-497,91	28.314,21	3.994.103,00		6.488.435,54
Detall del préstec del Pla d'Ajust						
Préstecs derivats del RDL 4/2012 (destí Grup PUMSA)	4.452.323,78					4.452.323,78
Préstecs derivats del RDL 8/2013	6.088.726,58					6.088.726,58
Total Deute viu Pla d'Ajust	10.541.050,36					10.541.050,36
Requirir deute (mínim)						6.488.435,54

Per a l'aplicació de l'article 32 cal disposar d'endeutament financer, de capacitat de finançament i romanent de tresoreria per a despeses generals positives. Dels dos darrers conceptes, el menor import s'hauria de destinar a reduir l'endeutament net.



Ajuntament de Mataró

	Situació consolidada del grup AP a 31/12/2016
Endeutament financer	127.803.452,88 €
Capacitat de Finançament	18.601.556,40 €
Romanent de Tresoreria per a despeses generals vinculat a l'art. 32	2.529.862,28 €

Per tant s'ha de destinar l'import de 2.529.862,28 € a reduir endeutament net de l'Ajuntament.

Conclusions

La Liquidació de l'exercici 2016 compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa. Pel que fa a la ràtio legal de deute viu a 31/12/2016, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 99,91%.

Resum Indicadors

	Grup Ajuntament	Taxa limit aprovada pel MINHAP
Estabilitat pressupostària	16.943.255,22	Ha de ser positiu
Regla de la despesa - Taxa d'increment	-4,46%	<1,8%
Objectiu de deute (31/12/2016)	Ajuntament	Limit de Tutela Financera
3.1 - Estalvi net	11.884.486,97	Ha de ser positiu
3.2 - Ràtio de deute viu	99,91%	<110%



Ajuntament de Mataró

Quadre comparatiu d'indicadors entre el Pla d'ajust i la Liquidació 2016

Ajuntament	Pla d'ajust	Liquidació 2016
Estalvi net Ajuntament	8.936.665,59	11.884.466,97
Ràtio d'estalvi net Ajuntament	7,42%	9,67%

Grup Ajuntament	Pla d'ajust	Liquidació 2016	Liquidació 2016, sense considerar PUMSA i CXTAC
Estabilitat Pressupostària	7.449.337,79	16.943.255,22	12.949.152,22
Marge de la Regla de la despesa		6.267.503,34	3.744.728,28
Taxa implícita d'increment		-4,46%	-2,18%

Grup Ajuntament	Pla d'ajust	Liquidació 2016	Liquidació 2016, sense considerar PUMSA i CXTAC
Deute viu a 31/12	100.910.041,24	127.803.452,88	86.275.859,88
Ingressos corrents consolidats	120.662.491,02	127.915.741,46	122.991.593,21
% de deute viu	83,63%	99,91%	70,15%

Partint del Pla d'ajuts mencionat anteriorment el qual incorporava com grup consolidable l'integrat per les següents entitats (Ajuntament, Mataró Audiovisual i CMAC), milloren les ràtios d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i deute viu com a conseqüència de que han millorat entre d'altres els ingressos corrents liquidats sobre els previstos i a que s'ha concertat endeutament en els exercicis 2014, 2015 i 2016 d'import (25,49M€), un import molt inferior al previst (43,87M€). S'havia previst pagar durant l'exercici 2014 la totalitat del deute a FCC Construcción SA per un import estimat de 21.875.000,00 €, mentre que el pagament s'està materialitzant a terminis segons d'addenda de data 24/42/2014 al conveni inicial de febrer del 2014.



Ajuntament de
Mataró

CONCLUSIÓ:

- 1.- L' Ajuntament i els seus ens dependents, classificats en el sector d'administracions públiques, a excepció del Consorci CMAAC (amb una necessitat de finançament de -497,91 €), compleixen de manera individual i consolidada amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
- 2.- L' Ajuntament i els seus ens dependents, classificats en el sector d' administracions públiques compleixen de manera consolidada amb la regla de la despesa.
- 3.- La ràtio legal de deute viu a 31/12/2016, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 99,91%.
- 4.- Es proposa l'aplicació del Romanent de Tresoreria per a despeses generals de 31/12/2016, de l' Ajuntament per la quantia de 2.529.862,28€ a reduir l' endeutament net.

Mataró, 28 de febrer de 2017

Mariela González Solà
Cap del Servei de Gestió
Econòmica i Tresorera

Josep Canal Codina
Interventor i Director de Serveis
Econòmics

Annex 1

Data: febrer 2017

Pressupost consolidat Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT, PUMSA i Consorci XTAC

	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI TDT	PUMSA	CXTAC	PRESSUPOST AGREGAT	AJUST	PRESSUPOST CONSOLIDAT
Ingressos									
Cap. I - Impostos directes	50.353.945,49	0	0,00	0,00	0,00	0,00	50.353.945,49	-581.430,22	49.772.515,27
Cap. II - Impostos indirectes	4.416.331,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.416.331,89	0,00	4.416.331,89
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.392.536,07	79.628,07	4.500,90	0,00	5.734.385,00	0,00	28.211.050,04	-861.846,78	27.349.203,26
Cap. IV - Transferències corrents	43.237.856,37	371.559,02	229.755,29	395.577,40	242.807,00	180.338,47	44.657.893,55	-1.068.846,52	43.589.047,03
Cap. V - Ingressos patrimonials	2.594.213,83			28.926,00	259.705,00	27,18	2.882.872,01	0,00	2.882.872,01
Subtotal corrents	122.994.883,65	451.187,09	234.256,19	424.503,40	6.236.897,00	180.365,65	130.522.092,98	-2.512.123,52	128.009.969,46
Cap.VI - Alienació d'inversions reals	313,00	0,00	0,00	0,00	6.125.797,00	0,00	6.126.110,00	-6.125.797,00	313,00
Cap.VII - Transferències de capital	854.849,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854.849,09	0,00	854.849,09
Cap.VIII - Actius financers	312.055,33	0,00	0,00	650,74	0,00	0,00	312.706,07	0,00	312.706,07
Cap. IX - Passius financers	5.028.390,41	0,00	0,00	0,00	35.696,00	0,00	5.064.086,41	0,00	5.064.086,41
Subtotal capital	6.195.607,83	0,00	0,00	650,74	6.161.493,00	0,00	12.357.751,57	-6.125.797,00	6.231.954,57
TOTAL	129.190.491,48	451.187,09	234.256,19	425.154,14	12.398.390,00	180.365,65	142.879.844,55	-8.637.920,52	134.241.924,03
Estabilitat Presupostària (capítols 1a 7)	123.850.045,74	451.187,09	234.256,19	424.503,40	12.362.694,00	180.365,65	137.503.052,07	-8.637.920,52	128.865.131,55
Despeses									
Cap. I - Despeses de personal	50.072.643,77	198.861,16	77.933,92	83.165,59	1.505.851,00	47.610,42	51.986.065,86	66.286,98	52.052.352,84
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	35.715.440,77	240.834,56	154.329,94	77.741,32	3.671.634,00	85.500,71	39.945.481,30	-1.442.640,39	38.502.840,91
Cap.III - Despeses financeres	1.724.033,13	0,00	0,00	597,58	1.714.805,00	233,41	3.439.669,12	-636,61	3.439.032,51
Cap.IV - Transferències corrents	9.601.264,34	0,00	1.500,00	129.351,21	0,00	0,00	9.732.115,55	-1.135.133,50	8.596.982,05
Cap.V - Fons de contingència i altres imprevistos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal corrents	97.113.382,01	439.695,72	233.763,86	290.855,70	6.892.290,00	133.344,54	105.103.331,83	-2.512.123,52	102.591.208,31
Cap.VI - Inversions reals	10.099.958,57	0,00	990,24	0,00	1.476.301,00	0,00	11.577.249,81	-6.165.174,00	5.412.075,81
Cap.VII - Transferències de capital	63.856,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.856,33	0,00	63.856,33
Cap.VIII - Actius financers	2.082.934,93	0,00	0,00	650,74	0,00	0,00	2.083.585,67	0,00	2.083.585,67
Cap. IX - Passius financers	15.049.833,25	0,00	0,00	124.187,81	7.629.026,00	0,00	22.803.027,06	0,00	22.803.027,06
Subtotal capital	27.296.583,08	0,00	990,24	124.818,55	9.105.327,00	0,00	36.527.718,87	-6.165.174,00	30.362.544,87
TOTAL	124.409.965,09	439.695,72	234.754,10	415.674,25	15.997.617,00	133.344,54	141.631.050,70	-8.677.297,52	132.953.753,18
Estabilitat Presupostària (capítols 1a 7)	107.277.196,91	439.695,72	234.754,10	290.855,70	8.368.591,00	133.344,54	116.744.437,97	-8.677.297,52	108.067.140,45

Annex 2a- Informe de compliment dels requisits de la Lle Orgànica 2/2012

Estabilidad presupuestaria =Capacidad(+)-Necesidad (-) de financiación

Data: febrer 2017

CAPACIDAD / NECESSIDAD DE FINANCIACIÓN	MA	CHAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT	Ajustaments	TOTAL CONSOLIDAT
Liquidació 2016								
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)	123.650.045,74	451.167,03	234.256,19	424.503,40	180.365,65	137.813.052,07	-8.637.920,52	128.865.131,55
Despeses no financers (capítols 1a 7)	-107.277.196,91	-438.655,72	-234.754,10	-290.655,70	-133.344,54	-116.744.437,97	8.677.297,52	-108.067.140,45
Subtotal	16.372.848,83	11.491,31	-497,91	133.847,70	47.021,11	20.758.614,10	39.377,00	20.797.991,10
Ajustaments SEC 55								
- Ajust per no recaptació de tributs (1)	-3.067.742,78					-3.067.742,78		-6.135.485,56
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anul·lades (2)	1.892.659,29					1.892.659,29		3.765.916,58
+/- Meliorament d'ingressos (règols-mat) (3)	24.728,19					24.728,19		49.453,38
+/- Devolució d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost (4)	71.205,49					71.205,49		142.410,98
+ Excedent de finançament afectat anterior (5)	3.919.840,41					3.919.840,41		7.839.680,82
- Excedent de finançament afectat actual (6)	-2.391.715,76					-2.391.715,76		-4.783.431,52
- Aportació Parc Tecnològic Marató (7)	-2.000.000,00					-2.000.000,00		-4.000.000,00
- Consolidação de transferències - Fons de cooperació Local de Catalunya (8)	-596.332,54					-596.332,54		-1.192.665,08
+ Execució despesa mitjana pendents d'aplicar (9)	-1.659.302,18					-1.659.302,18		-3.315.604,36
Subtotal	-3.015.359,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.015.359,98	0,00	-7.890.719,78
Ajustaments per operacions internes								
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	MA	CHAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT	Ajustaments	TOTAL CONSOLIDAT
	12.674.488,85	11.491,31	-497,91	133.847,70	47.021,11	15.943.255,22	39.377,00	13.187.271,34

(1) Ajust per no recaptació de tributs

Ingressos no financers de origen reconeguts exercici 2015 (a)

Capítol I. Impostos directes	MA	CHAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT	Ajustaments	TOTAL CONSOLIDAT
	50.333.945,49	0,00	0,00	0,00	0,00	50.333.945,49		50.333.945,49
Capítol II. Impostos indirectes	4.416.331,89	0,00	0,00	0,00	0,00	4.416.331,89		4.416.331,89
Capítol III. Taxes i altres ingressos	22.392.536,07	0,00	0,00	0,00	0,00	22.392.536,07		22.392.536,07

Ingressos residuals de origen i imposts exercici 2016 (b)

Capítol I. Impostos directes	MA	CHAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT	Ajustaments	TOTAL CONSOLIDAT
	49.487.410,49	0,00	0,00	0,00	0,00	49.487.410,49		49.487.410,49
Capítol II. Impostos indirectes	4.089.340,14	0,00	0,00	0,00	0,00	4.089.340,14		4.089.340,14
Capítol III. Taxes i altres ingressos	20.518.320,04	0,00	650,74	0,00	0,00	20.518.970,78		20.518.970,78

Ajust per no recaptació de tributs = (a-b)

Capítol I. Impostos directes	MA	CHAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT	Ajustaments	TOTAL CONSOLIDAT
	866.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866.535,00		866.535,00
Capítol II. Impostos indirectes	326.991,75	0,00	0,00	0,00	0,00	326.991,75		326.991,75
Capítol III. Taxes i altres ingressos	1.874.216,03	0,00	0,00	0,00	0,00	1.874.216,03		1.874.216,03

Ajust per no recaptació de tributs (2016)

	3.067.742,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3.067.742,78		3.067.742,78
--	--------------	------	------	------	------	--------------	--	--------------

(2) S'augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquidacions negatives de la PIE dels exercicis 2008, 2009 i 2013. Aquestes devolucions mantenen els ingressos de capítol 4.

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

Assumpte: Liquidació 2016

Data: febrer 2017

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

Ajust (3) per meritament d'interessos

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016	Diferència 2016-2015
Ajuntament	145.208,36	120.479,17	24.729,19
Total	145.208,36	120.479,17	24.729,19

(4) Augmenta la capacitat de finançament amb la diferència entre els interessos meritats inicials i els finals de l'exercici 2016.

Ajust (4) per devolució d'ingressos

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016	Diferència 2016-2015
Ajuntament	123.345,11	52.139,62	71.205,49
Total	123.345,11	52.139,62	71.205,49

(5) Augmenta la capacitat de finançament amb la diferència entre les devolucions d'ingressos inicials i les finals de l'exercici 2016.

Ajust (5-6) per finançament afectat

Total Finançament afectat a capítols 4 i 7:

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016
Ajuntament	3.919.840,41	3.162.176,56

Finançament afectat a capítols 8 i 9 que també afecten l'estabilitat pressupostària

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016
Ajuntament	0,00	0,00

Finançament afectat total:

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016
Ajuntament	3.919.840,41	3.162.176,56
TOTAL:	3.919.840,41	3.162.176,56

(7) Es disminueix la capacitat de finançament amb la aportació realitzada a la EPE TCM.

(8) Es disminueix la capacitat de finançament amb la transferència del Fons de Cooperació Local de Catalunya per ajustar-se al principi de caixa

(9) Es disminueix la capacitat de finançament amb la despesa pendent d'aplicar que consta a continuació

Descripció	Import
Deute meritat pendent a 31/12/2016 Servei Mataró Bus	341.949,76
Deute meritat pendent a 31/12/2016 Productivitat	480.959,45
Deute meritat pendent a 31/12/2016 paga extra juny 2017	680.273,75
Deute meritat pendent a 31/12/2016 subministres	175.119,22
TOTAL:	1.688.302,18

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

Assumpte: Liquidació 2016

REGLA DE LA DESPESA

Data: febrer 2017

REGLA DE LA DESPESA

Base de la despesa de l'exercici 2015

Aplicacions no financeres, llevat d'interessos Liquidació 2016	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	113.764.277,04	435.471,51	235.445,27	300.510,49	8.857.872,10	112.967,84	123.726.344,25
Ajustaments SEC 95							
Ingressos Cap 417 procedents d'AAPP (veure Liquidació 2015 - Annex 4)	-20.907.111,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.907.111,36
+ Resiliació fons de bonificació Fondatació TOCI	346.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.850,00
Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desviacions de finançament	27.855,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.855,43
Despeses pendents d'aplicar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació d'immobilitzat material i intangible, d'inversions immobiliàries, d'exhibicions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació d'existències de productes acabats i en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicació de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustaments consolidació operacions entre el grup	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000.000,00
Base de la despesa de l'exercici 2015	90.251.769,11	435.471,51	235.445,27	300.510,49	8.857.872,10	112.967,84	100.184.038,32
Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 1,6% sobre la Base de la despesa de l'exercici 2016	1.524.531,844	7.838,487	4.238,015	5.408,189	159.441,698	2.033,421	1.803.482,654
Valoració de canvis normatius sobre recapítol (Annex 5)	1.114.107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor màxim base de l'exercici 2016: (Base 2014) taxa límit MINHAP+valoració canvis normatius	92.950.408,14	443.310,00	239.683,28	305.919,68	9.017.313,80	115.001,26	102.997.528,97

Base de la despesa de l'exercici 2016

Aplicacions no financeres, llevat d'interessos Liquidació 2016	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	105.563.163,79	439.695,72	234.754,10	290.258,12	6.653.786,00	133.344,54	113.181.657,72
Ajustaments SEC 95							
Ingressos Cap 417 procedents d'AAPP (Annex 5)	-20.907.111,36	-1.760,00	0,00	0,00	-159.247,27	-113.058,47	-21.088.119,63
+ Aportació Parc Tecnocampus Mataró	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Desviacions de finançament annex (3)	-41.815,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.815,64
(+/-) Ajust per exaucció de la despesa meritada	1.658.302,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.658.302,18
Base de la despesa	86.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.790.025,63
Ajustament consolidació operacions entre el grup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de la despesa exercici actual	86.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63

Valor màxim base de l'exercici 2016 (base 2015) taxa límit MINHAP+valoració canvis normatius

Valor màxim base de l'exercici 2016 (base 2015) taxa límit MINHAP+valoració canvis normatius	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Valor màxim base de l'exercici 2016 (base 2015) taxa límit MINHAP+valoració canvis normatius	92.950.408,14	443.310,00	239.683,28	305.919,68	9.017.313,80	115.001,26	102.997.528,97
Base de la despesa exercici actual	86.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63
Marge a la Regla de la Despesa (valor màxim base de l'exercici 2016 - Base de l'exercici actual)	4.777.869,18	5.374,28	4.929,18	45.661,56	2.522.775,07	94.715,19	6.267.603,34
Taxa implícita d'increment	-3,43%	0,57%	-0,29%	-3,41%	-25,68%	-82,04%	-4,46%
Base de la despesa exercici actual - valoració canvis normatius / (Base desp. exercici 2016) -1							

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

Assumpte: Liquidació 2016

REGLA DE LA DESPESA (Liquidació 2016)

DESPESSES	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Capítol I. Personal	50.072.643,77	198.861,16	71.933,92	83.165,90	1.501.851,00	51.986.055,86
Capítol II. Restes corrents i serveis	35.715.440,77	246.884,56	158.329,94	77.741,33	3.671.624,00	39.945.481,30
Capítol III. Despesa financera (levants interessos i,74.433,13 €)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capítol IV. Transferències corrents	9.601.264,34	0,00	1.500,00	129.351,71	0,00	9.732.115,35
Capítol V. Inversions	10.099.958,57	0,00	290,34	1.476.201,00	0,00	11.577.299,81
Capítol VII. Transferències capital	63.856,33	0,00	0,00	0,00	0,00	63.856,33

Total Despeses: 105.563.163,78 439.695,72 234.154,10 290.258,12 6.653.786,00 133.341,54 113.375.002,26

PIE i Fons Català	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Transf. administracions	26.019.152,97	362.368,99	229.755,29	395.577,40	83.559,73	27.157.604,33
Altres transferències	18.551.721,08	1.760,00	0,00	159.247,27	113.038,47	18.825.786,82
Total capítol IV Ingressos	44.570.874,05	364.128,99	229.755,29	554.824,67	196.598,20	46.086.405,70

Transf. administracions	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Altres transferències	2.355.390,28	0,00	0,00	0,00	0,00	2.355.390,28
Total capítol VII Ingressos	2.457.318,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457.318,83

Ajust (1) per desviacions de finançament:

Desviació positiva exercici 2016	Altres	Capítols 4 i 7
Ajuntament	2.874.469,79	2.793.634,42
Total	2.874.469,79	2.793.634,42

Desviació negativa exercici 2016	Altres	Capítols 4 i 7
Ajuntament	5.614.780,29	5.482.129,28
Total	5.614.780,29	5.482.129,28

Diferència de desviacions a l'execució de la Regla de la despesa 2016:

Desviació positiva exercici 2016	Altres	Capítols 4 i 7
Ajuntament	2.740.310,50	2.698.494,86
Total	2.740.310,50	2.698.494,86

Ajust (2) per despeses pendents d'aplicar

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016	Diferència 2015-2016
Ajuntament	0,00	2.019.922,31	2.019.922,31
Consorci MAC	0,00	3.197,72	3.197,72
Total	0,00	2.023.120,03	2.023.120,03

Com a imports excepcionals s'ha considerat com a despesa metjada del compte 411 de l'exercici 2016 pendent d'aplicar la següent:

Descripció	Import
Deute meritat pendent a 31/12/2016 Servei Metaró Bus	347.349,76
Deute meritat pendent a 31/12/2016 Productes	480.859,45
Deute meritat pendent a 31/12/2016 taxa extra Juny 2017	680.273,75
Deute meritat pendent a 31/12/2016 subministres	175.119,22
TOTAL:	1.658.302,18



INFORME

Assumpte: Valoració canvis normatius en la Liquidació Pressupost 2016
Organ que l'ha demanat: Gestió Econòmica

En relació als canvis introduïts a les Ordenances Fiscals de l'exercici 2016 amb repercussió al càlcul de la valoració dels canvis normatius a la Liquidació del pressupost 2016 en compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera, el Servei d'Ingressos informa el següent:

IBI:

S'han modificat els tipus impositius, establint un tipus general del 0,515% i un diferenciat del 0,96% per als usos industrials i del 0,974% per a la resta d'usos diferents del residencial. Desapareix la bonificació temporal potestativa de l'art.74.2 TRLHL (consistent en bonificar la quota íntegra de l'IBI de forma que es limitava l'increment del rebut en un màxim del 3,855%). Per primera vegada queda reflectit al rebut IBIU 2016 les conseqüències de la revisió cadastral del 2012, on els valors cadastrals van disminuir sensiblement, especialment els relatius als usos no residencials. També durant l'exercici 2016, la Direcció General de Cadastre ha portat a terme un procediment de regularització cadastral que ha donat lloc a noves liquidacions, una part ja incorporada al padró 2016 (140.000€) i una altre, com a liquidacions complementàries fora de padró (per import de 330.161,61€, corresponents a 1.312 rebuts).

Tot plegat, tant fruit de l'increment tributari, com de la regularització cadastral, han donat lloc a un impacte econòmic sobre padró de +1.155.311,22€ respecte el 2015.

Subvenció d'IBI per raó capacitat econòmica: S'introdueix un nou escalat de renda basada en la pensió mínima anual amb cònjuge, amb subvenció del 10%, el que ha suposat un increment global de la subvenció de +31.343,69€ respecte el 2015

IAB:

Increment dels tipus de situació en un 3,75%, amb una previsió d'increment d'ingressos d'uns +20.585,01€ més de Padró.

Brossa Domiciliària:

Es canvia el concepte de subvenció a bonificació/ exempció i s'introdueix un nou escalat de renda amb bonificació del 25%, amb l'efecte global d'increment dels beneficis fiscals de +30.449,35 euros respecte el 2015

Plusvàlues: Introducció dels següents canvis en les bonificacions recollides a l'ordenança de l'impost amb efectes de disminució dels ingressos previstos en :

En relació amb la bonificació del 95% per transmissió de l'habitatge habitual, es redueix del 80% al 33% el percentatge que ha de suposar la finca transmesa en relació amb el total de la massa hereditària. Aquest



Limit no s'aplicarà per a les transmissions en favor dels cònjuges i els descendents que conviuguin amb el causant com a mínim els dos anys immediatament anteriors i sempre que la finca transmesa sigui habitual de la persona causant i de les persones hereves descendents, així com aquestes no tinguin altres béns immobles (podent tenir un apartament i un traster). Quant al llinar del valor cadastral que determina el grau de bonificació, es modifica el penúltim i l'últim trams, que passa de 120.000 euros a 150.000.

L'import bonificat al 2016 ha ascendit a 274.690,04€, uns -4.126,75€ menys que els bonificats al 2015.

En relació a l'exempció obligatòria per Llei de les transmissions amb ocasió de la dació en pagament i execucions hipotecàries judicials o notariales de l'habitatge habitual, durant el 2016 s'han atorgat uns beneficis fiscals (és a dir, uns no ingrés) de 320.346,54€ (que corresponen a uns 201 expedients tramitats), import inferior a l'atorgat al 2015 en -378.478€.

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

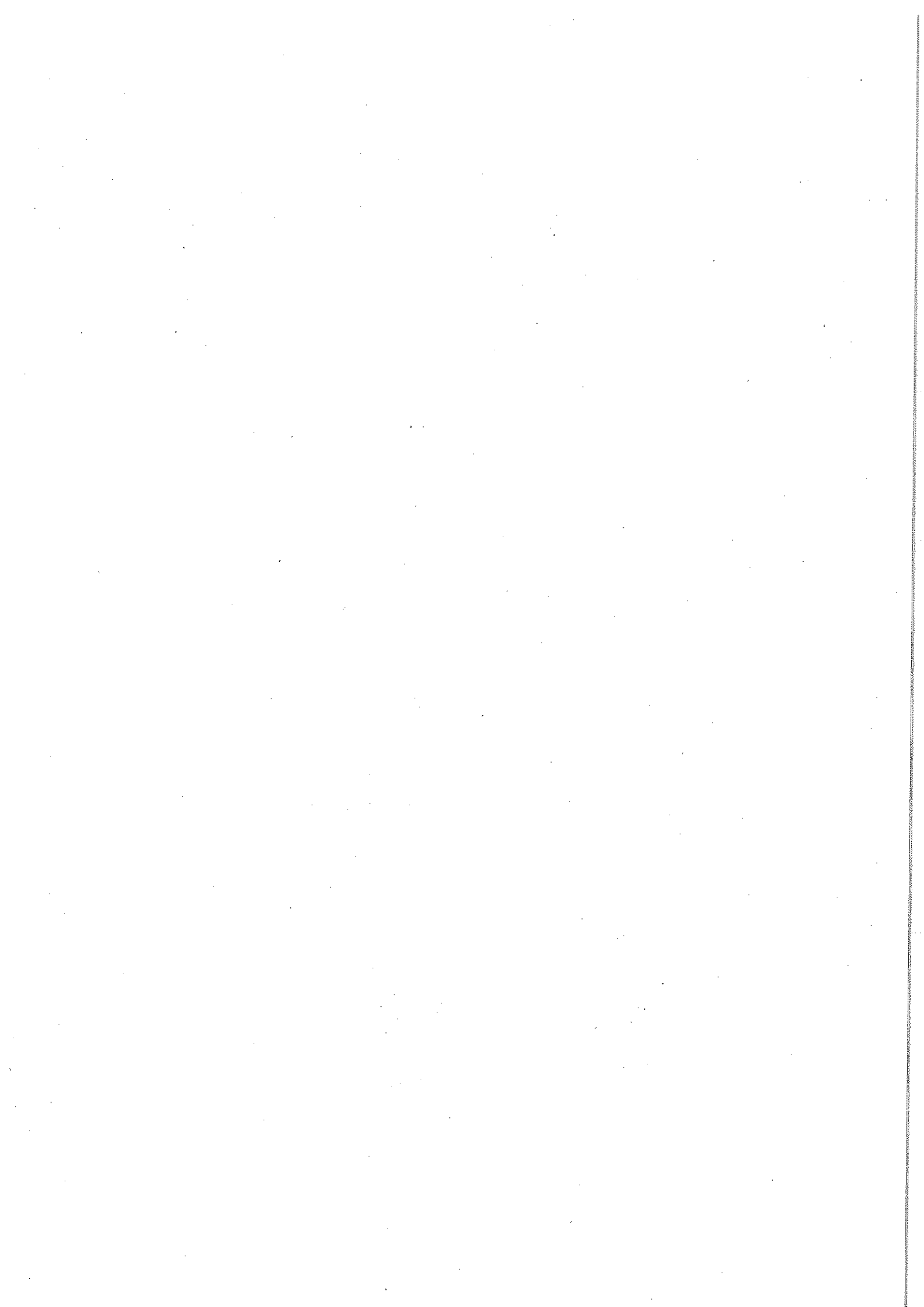
Mataró, 28 de febrer de 2017

L'Economista del
Servei d'Ingressos
Carme Collados Martín

La Cap del Servei d'Ingressos
M^{re} Lluïsa Guanabens Casarramona

Entitat	Capital		Capital pendent 31/12/2016 (any arrel.)	N 2016 (any arrel.)	Anualitat teòrica 31/12/2016	tipus	diferencial (en %)	Tipus I	total
	inicial	31/12/2016							
BBVA BSV7	7.104.217,60	2.220.068,00	5	444.014,93	Euribor a 3 mesos	0,150	-0,319	0,000	
BCHA BCH4	4.414.019,73	220.701,11	1	228.403,58	Fixe	0,000	3,490	3,490	
CAJA MADRID CMA2	2.000.000,00	106.477,19	1	106.477,30	Euribor a 3 mesos	0,060	-0,319	0,000	
C.A.MEDITERRANEO CAM1A	600.000,00	16.284,76	1	16.284,78	Euribor a 3 mesos	0,080	-0,319	0,000	
C. CATALUNYA CEC3D	3.300.000,00	142.905,60	1	142.905,74	Euribor a 3 mesos	0,000	-0,319	0,000	
BBVA BSV1A	1.000.000,00	150.000,00	1	150.000,45	Euribor a 3 mesos	0,070	-0,319	0,000	
CAJA MADRID CMA2A	2.400.000,00	376.282,93	1	376.282,93	Euribor a 3 mesos	0,080	-0,319	0,000	
DEXIA DEX1A	1.414.019,73	212.103,07	1	212.103,28	Euribor a 3 mesos	0,000	-0,319	0,000	
B.CENTRAL.H. BCH2	2.400.000,00	360.000,00	1	374.112,00	Fixe	0,000	3,920	3,920	
LA CAIXA CP1D	1.000.000,00	200.000,00	1	200.016,00	Euribor a 1 any	0,090	-0,082	0,008	
C. CATALUNYA CEC3E	3.300.000,00	438.118,42	1	438.118,66	Euribor a 3 mesos	0,100	-0,319	0,000	
LA CAIXA CP07	1.600.000,00	400.000,00	2	200.000,30	Euribor a 3 mesos	0,000	-0,319	0,000	
CAJA MADRID CMA07	1.477.783,73	377.643,93	2	183.822,25	Euribor a 3 mesos	0,050	-0,319	0,000	
DEXIA DEX1A07	2.500.000,00	625.000,00	2	312.500,47	Euribor a 3 mesos	0,000	-0,319	0,000	
BBVA BSV07A	1.900.000,00	475.000,00	4	118.750,30	Euribor a 3 mesos	0,070	-0,319	0,000	
CAJA CATALUNYA CEC07	2.651.000,00	552.600,25	4	187.500,47	Euribor a 3 mesos	0,070	-0,319	0,000	
CAJA MADRID CMA08	978.000,00	348.244,61	5	89.649,13	Euribor a 3 mesos	0,060	-0,319	0,000	
B.C.LOCAL BCL08	2.300.000,00	747.500,00	5	149.500,45	Euribor a 3 mesos	0,000	-0,319	0,000	
DEXIA DEX1A08A	1.700.000,00	552.500,00	5	110.500,33	Euribor a 3 mesos	0,000	-0,319	0,000	
ICO ICO08	2.600.000,00	910.000,00	5	182.000,65	Euribor a 3 mesos	0,047	-0,319	0,000	
C.CATALUNYA CEC08	2.772.000,00	815.655,90	5	163.131,67	Euribor a 3 mesos	0,100	-0,319	0,000	
DIPUTACIÓ DIPU08	150.000,00	30.000,00	2	15.000,00	Sense interès	0,000	0,000	0,000	
ICO ICO09	7.977.358,80	3.990.377,49	5	691.951,26	Euribor a 3 mesos	1,000	-0,319	0,681	
C.CATALUNYA CEC09	3.164.000,00	1.155.824,80	5	236.959,70	Euribor a 3 mesos	1,150	-0,319	0,831	
CAJA MADRID CMA09	2.500.000,00	1.101.903,25	5	224.236,72	Euribor a 3 mesos	0,900	-0,319	0,581	
DIPUTACIÓ DIPU09	150.000,00	45.000,00	3	15.000,00	Sense interès	0,000	0,000	0,000	
PRESTEC PLAN AVANZA MID9	2.741.967,10	1.699.474,95	7	228.496,43	Sense interès	0,000	0,000	0,000	
DEXIA DEX1A10	8.707.315,11	4.571.340,99	6	933.031,09	Euribor a 3 mesos	1,190	-0,319	0,871	
BBVA BSV10	700.000,00	385.000,00	6	66.136,92	Euribor a 3 mesos	1,900	-0,319	1,581	
CEC10	2.816.000,00	853.798,19	4	221.952,31	Euribor a 12 mesos	1,800	-0,082	1,718	
BCHA BCH10	5.000.000,00	2.875.000,00	6	508.387,88	Euribor a 3 mesos	2,300	-0,319	1,981	
C.E.LAETANA CEL10	2.891.134,20	1.746.392,99	6	311.576,84	Euribor a 12 mesos	2,000	-0,082	1,668	
C.A.MEDITERRANEO CAM10	1.200.000,00	690.000,00	6	121.860,00	Euribor a 3 mesos	1,750	-0,082	1,668	
BANCO PASTOR BP10	1.000.000,00	811.180,97	6	107.892,25	Euribor a 3 mesos	2,000	-0,319	1,687	
CAJA MADRID CMA10	1.500.000,00	900.909,50	6	159.107,93	Sense interès	0,000	0,000	0,000	
DIPUTACIÓ DIPU10	150.000,00	60.000,00	4	15.000,00	Sense interès	0,000	0,000	0,000	
ICF EUSKADI	715.200,00	404.080,12	7	68.045,00	Euribor a 3 mesos	3,250	-0,319	2,931	
BS12	6.000.000,00	5.404.293,59	11	581.852,25	Euribor a 3 mesos	3,250	-0,319	2,931	
BBV12	3.000.000,00	2.687.600,00	11	269.349,18	Euribor a 3 mesos	3,250	-0,319	2,931	
BBV12B	465.029,26	371.939,30	6	74.507,02	Euribor a 3 mesos	5,347	-0,319	5,028	
BS12B	5.014.753,78	4.074.487,48	6	803.484,16	Euribor a 3 mesos	5,347	-0,319	5,028	
BSB12	4.000.000,00	3.621.709,99	11	381.261,70	Euribor a 3 mesos	2,847	-0,319	2,528	
BSB12B	500.000,00	0,00	0	0,00	Euribor a 3 mesos	4,000	-0,319	3,681	
CP12	4.650.000,00	3.712.500,00	11	416.519,25	Euribor a 3 mesos	4,000	-0,319	3,681	
CP12A	4.000.000,00	0,00	0	0,00	Euribor a 3 mesos	4,000	-0,319	3,681	
BNK12A	2.500.000,00	0,00	0	0,00	Fixe	0,000	3,340	3,340	
BSB13	6.959.544,70	6.088.726,58	7	989.840,28	Sense interès	0,000	0,000	0,000	
DIPU013	175.000,00	0,00	0	0,00	Euribor a 3 mesos	3,500	-0,319	3,181	
CP14	1.000.000,00	1.000.000,00	8	143.546,13	Euribor a 3 mesos	3,500	-0,319	3,181	
BNK14	2.000.000,00	2.000.000,00	8	287.092,26	Fixe	0,000	3,000	3,000	
BBV14	4.440.000,00	4.440.000,00	8	632.506,37	Euribor a 12 mesos	3,100	-0,082	3,018	
DEXIA14	6.650.000,00	4.093.939,34	8	575.010,47	Fixe	0,000	1,311	1,311	
BP15	1.643.581,90	1.492.647,12	9	169.799,63	Euribor a 3 mesos	1,570	-0,319	1,251	
BBV15	2.000.000,00	2.000.000,00	9	236.352,59	Euribor a 12 mesos	4,100	-0,082	4,018	
BSB15	4.983.770,42	4.473.169,72	9	602.103,64	Sense interès	0,000	0,000	0,000	
DIPU015	175.000,00	140.000,00	4	35.000,00	Euribor a 3 mesos	0,906	-0,319	0,587	
BP16	2.631.790,04	2.531.790,04	10	251.424,64	Sense interès	0,000	0,000	0,000	
Caixa de Crèdit Local 2016	175.000,00	175.000,00	5	35.000,00	Euribor a 3 mesos	0,844	-0,319	0,525	
Programa de Crèdit Local 2016	6.919.097,74	6.561.487,37	10	678.332,17					
Total saldo viu dels préstecs a 30/09/2016	162.229.683,84	86.201.832,56		15.626.839,80					

IRPH Caixaes	0,250	0,000	0,250
Hernandad N. Padre Jesus Nazareno	108.182,00	0,00	0,00
Total saldo viu avuls a 30/09/2016		0,00	
Total anualitat teòrica		15.626.839,80	



Annex 8 resum de l'endeutament i la ratio de deute viu en la liquidació 2016

I. Operacions a llarg termini Ajustament

	Préstecs Ajustament				real			
	Saldo 31/12/2015	Noves Préstecs 2016	Interessos	Moviments 2016 Amortitzacions	Saldo 31/12/2016			
BBVA	665.000,00		22.450,71		190.000,00		475.000,00	
BBVA	1.050.000,00		34.781,47		300.000,00		750.000,00	
BBVA (PUMSA)	455.000,00		4.512,89		70.000,00		385.000,00	
BBVA (Pagament a proveïdors) PUMSA	2.937.500,00		89.397,79		250.000,00		2.687.500,00	
BBVA (Pagament a proveïdors) PUMSA	435.964,94		4.059,07		58.128,64		377.836,30	
BBVA "Adenda FCC Construcción SA" PUMSA	4.440.000,00		101.750,00		0,00		4.440.000,00	
BBVA "Adenda FCC Construcción SA" PUMSA	2.000.000,00		63.539,66		0,00		2.000.000,00	
BBVA	250.000,00		25,38		100.000,00		150.000,00	
BBVA	2.664.081,60		2.292,53		444.013,60		2.220.068,00	
BCHA	3.375.000,00		57.970,00		500.000,00		2.875.000,00	
BCHA	15.000,00		159,56		15.000,00		0,00	
BCHA	600.000,00		19.992,00		240.000,00		360.000,00	
BCHA	662.103,07		17.608,69		441.401,96		220.701,11	
B.C.L.O.C.A.L	977.500,00		36.054,91		230.000,00		747.500,00	
B.C.L.O.C.A.L	30.661,29		0,00		30.661,29		0,00	
BANCA (RT*)	681.623,72		20.680,10		681.623,72		0,00	
BNK14 "Adenda FCC Construcción SA" PUMSA	2.900.000,00		65.849,57		0,00		2.900.000,00	
BNK14	707.159,84		20.141,73		95.978,87		611.180,97	
BP15	1.432.647,12		0,00		0,00		1.432.647,12	
BP16	5.828.452,70		176.601,42		0,00		2.531.790,04	
B.SANTANDER (Pagament a proveïdors) PUMSA	4.701.331,68		43.771,88		424.159,12		5.404.293,58	
B.SANTANDER (PUMSA)	3.907.631,76		108.997,43		285.972,77		3.621.708,99	
B.SABADELL (PUMSA)	6.538.344,70		64.232,69		365.318,12		6.088.726,32	
B.SABADELL (Préstec financ. Inversions)	4.473.169,72		57.480,23		0,00		4.473.169,72	
B.SABADELL (Préstec financ. Inversions)		6.913.097,74	339,57		321.600,37		6.591.497,37	
C.A.MEDITERRANEO	48.740,67		4,86		48.740,67		0,00	
C.A.MEDITERRANEO	810.000,00		14.163,22		120.000,00		690.000,00	
C.A.MEDITERRANEO	81.315,44		16,22		65.050,68		16.264,76	
C.E.CATALUNYA	773.640,37		0,00		221.040,12		552.600,25	
C.E.CATALUNYA	1.048.700,42		0,00		235.044,52		813.655,90	
C.E.CATALUNYA	1.427.783,58		12.121,37		271.958,78		1.155.824,80	
C.E.CATALUNYA	1.116.505,34		16.951,33		269.707,15		853.798,19	
C.E.CATALUNYA	63.190,34		0,00		63.190,34		0,00	
C.E.CATALUNYA	428.716,80		0,00		285.811,20		142.905,60	
C.E.CATALUNYA	730.197,34		0,00		292.078,92		438.118,42	
C.E.LABETANA	2.029.086,94		40.742,38		282.693,95		1.746.392,99	
CAJA MADRID	528.701,55		0,00		151.057,60		377.643,95	
CAJA MADRID	447.757,50		11,19		99.492,89		348.264,61	
CAJA MADRID	1.356.500,23		8.790,88		254.596,98		1.101.903,25	
CAJA MADRID	1.048.200,08		18.066,20		147.326,58		900.873,50	
CAJA MADRID	29.826,01		0,00		29.826,01		0,00	
CAJA MADRID	319.427,59		7,99		212.950,40		106.477,19	
CAJA MADRID	627.129,79		15,68		250.847,24		376.282,55	
CPENSIIONS	560.000,00		19.922,31		360.000,00		400.000,00	
CAIXABANK (PUMSA)	4.950.000,00		112.042,83		337.500,00		3.712.500,00	
CAIXABANK (RT*)	1.000.000,00		27.578,73		1.000.000,00		0,00	
CP14	1.000.000,00		33.542,50		0,00		1.000.000,00	
CP14 "Adenda FCC Construcción SA" PUMSA	300.000,00		222,65		100.000,00		200.000,00	
CPENSIIONS	875.080,00		32.940,56		250.000,00		625.080,00	
DEXIA	722.500,00		0,00		170.000,00		552.500,00	
DEXIA08A	5.442.91,91		31.820,34		870.731,32		4.571.340,32	
DEXIA10	5.041.666,67		158.742,76		1.008.333,33		4.033.333,34	
DEXIA14	353.505,03		10.844,80		141.401,96		212.103,07	
DEXIA	47.500,00		405,84		47.500,00		0,00	
DEXIA	58.333,34		0,00		58.333,34		0,00	
DIPUTACIO 2013 CCL-DIBA(RT*)	45.000,00		0,00		15.000,00		30.000,00	
DIPUTACIO	60.000,00		0,00		15.000,00		45.000,00	
DIPUTACIO	75.000,00		0,00		0,00		75.000,00	
DIPUTACIO (Préstec financ. Inversions)	175.000,00		0,00		35.000,00		140.000,00	
DIPUTACIO (Préstec financ. Inversions)		175.000,00	0,00				175.000,00	
ICO	1.170.000,00		0,00		260.000,00		910.000,00	
ICO08	4.188.113,37		30.896,90		797.735,38		3.390.377,99	
ICO09	1.827.971,38		0,00		228.496,43		1.599.474,95	
MINISTERIO INDUSTRIA			0,00		72.234,10		404.080,12	
ICE EUSKADI	476.314,22		0,00					
Altres								
TOTALS	91.631.778,03	9.619.887,78	1.382.606,34	15.049.833,23	86.201.832,56			

2. Políesses de tresoreria Ajustament

	Saldo 31/12/2015	Políesses concreudes	Moviments 2016		Saldo Diposat 31/12/2016
			Interessos	Dispositiós/retorn	
BANKIA	2.707.168,95	8.000.000,00	37.874,26	-2.707.168,95	0,00
BBVA	57.522,04	6.000.000,00	8.746,09	-57.522,04	0,00
BSCB	3.619,11	2.000.000,00	6.359,78	-3.619,11	0,00
CaixaBank	321.423,10	4.000.000,00	7.373,28	-321.423,10	0,00
BANC SABADELL	83.005,46	4.000.000,00	9.331,89	-83.005,46	0,00
C. Enginyers		2.000.000,00	853,52	0,00	0,00
TOTALS	3.172.738,66	26.000.000,00	70.538,82	-3.172.738,66	0,00

3. Avals Ajustament

	Saldo 31/12/2015	Nous Avals	Moviments 2016		Saldo 31/12/2016
			Interessos	Amortitzacions	
Hermanad N. Padre Jesús Nazareno (C.Laiciana)	4.968,20		0,00	4.968,20	0,00
TOTALS	4.968,20		0,00	4.968,20	0,00

4. Endeutament Consorci TDT

	Saldo 31/12/2015	Nous Préstecs 2016	Moviments 2016		Saldo 31/12/2016
			Interessos	Amortitzacions	
BANKIA	175.800,47		192,11	117.160,00	58.640,47
BANKIA	22.388,79		158,31	7.007,81	15.380,98
POLISSA			148,31		
TOTALS	198.189,26		498,73	124.167,81	74.021,45

5. Endeutament PUMSA

	Saldo 31/12/2015	Nous Préstecs 31/12/2015	Moviments 2016		Saldo 31/12/2016
			Interessos	Amortitzacions	
BANC SANTANDER		12.163.156,00	294.018,32	1.972.665,00	10.190.491,00
BANKIA		12.227.182,00	280.918,17	1.114.000,00	11.113.182,00
LA CAIXA		9.049.835,00	236.125,72	627.374,00	8.422.461,00
BANC SABADELL		7.935.794,00	238.237,37	1.002.465,00	6.933.329,00
ICF		4.049.132,00	100.685,00	235.201,00	3.813.931,00
BBVA		910.617,00	17.551,88	55.120,00	855.497,00
ICO		202.788,00	2.210,14	4.086,00	198.702,00
Altres (Nou Minguell)					1.599.474,95
TOTALS	0,00	46.538.504,00	1.169.726,60	5.010.911,00	43.127.067,95
Consolidació Nou Minguell Ajunt.					-1.599.474,95
TOTALS					41.527.593,00

TOTAL ENDEUTAMENT

	31/12/2015	Nou endeutament	Interessos	Amortitzacions	31/12/2016
1. Ajustament Préstecs a l/lt	91.631.778,03		1.582.606,34	15.049.833,25	86.201.832,56
2. Ajustament Políesses de tresoreria	3.172.738,66	26.000.000,00	70.538,82	-3.172.738,66	0,00
3. Ajustament Avals	4.968,20		0,00	4.968,20	0,00
4. Endeutament Consorci TDT	198.189,26		498,73	124.167,81	74.027,32
5. Endeutament PUMSA	95.007,674,15	46.538.504,00	1.169.726,60	5.010.911,00	41.527.593,00
TOTALS	190.015.677,91	72.538.504,00	2.823.370,49	17.017,141,60	127.803.452,88

Ingressos corrents consolidats a 31/12/2015	123.836.370,41
Ràtio de deute viu previst	77,03%

	127.915.741,45
	99,91%