

2020

Informe execució pressupostària

3r trimestre

Títol	Informe execució pressupostària. 3r trimestre de 2020	
Elaborat per	Servei de Gestió econòmica	
Data de creació	26/10/2020	
Control de versions	Data	26/10/2020
	Versió	1
Estat formal	Òrgan d'aprovació	Servei de Gestió econòmica
	Data d'aprovació	
	Publicació oficial	



**INFORME EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA
APROXIMACIÓ REPERCUSSIONS ECONÒMIQUES
COVID-19 SETEMBRE 2020**

INDEX

0. Conclusions	6
1. Aproximació efectes econòmics i pressupostaris de la crisi actual	13
1.1. Quadre resum de les repercussions	14
1.2. Mesures acordades per pal·liar efectes crisi COVID-19	20
1.3. Previsions en el pressupost municipal	24
1.3.1. Resum per capítols ingressos i despeses	24
1.3.2. Previsions ingressos corrents	25
1.3.2.1. Capítol I Impostos directes	26
1.3.2.2. Capítol II Impostos indirectes	35
1.3.2.3. Capítol III Taxes i altres ingressos	38
1.3.2.4. Capítol IV Transferències corrents	55
1.3.2.5. Capítol V Ingressos patrimonials	64
1.3.3. Previsions ingressos de capital (capítols VII, VIII i IX)	68
1.3.4. Previsions despeses	71
1.3.4.1. Classificació programes Ensenyament	73
1.3.4.2. Classificació programes Seguretat i protecció civil	79
1.3.4.3. Classificació programes Recollida, tractament brossa i neteja viària	82
1.3.4.4. Classificació programes Protecció i promoció social	86
1.3.4.5. Classificació programes Deute públic	92
1.3.4.6. Classificació programes Habitatge, urbanisme i vies públiques	94
1.3.4.7. Classificació programes Cultura	95
1.3.4.8. Classificació programes Administració general	100
1.3.4.9. Classificació programes Esport	100
1.3.4.10. Classificació programes Medi ambient, jardins i sanejament	104

1.3.4.11. Classificació programes Administració financera i tributària	104
1.3.4.12. Classificació programes Transport públic	105
1.3.4.13. Classificació programes Enllumenat públic	110
1.3.4.14. Classificació programes Participació ciutadana	110
1.3.4.15. Classificació programes Foment de l'ocupació	110
1.3.4.16. Classificació programes Comerç, turisme i empresa	112
1.3.4.17. Classificació programes Atenció als ciutadans	115
1.3.4.18. Classificació programes Òrgans de govern	116
1.3.4.19. Classificació programes Aportació Tecnocampus	116
1.3.4.20. Classificació programes Comunicació	116
1.3.4.21. Classificació programes Salubritat pública	117
1.3.4.22. Classificació programes Altres	117
1.3.4.23. Classificació programes Fons de contingència	118
1.3.4.24. Servei de Compres capítol 2 i consums Desenvolupament Sostenible	119
1.3.4.25. Capítol I – Despeses de personal	122
1.4. Aproximació dèficit ens dependents	127
1.4.1. Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena	127
1.4.2. Fundació Unió de Cooperadors de Mataró	131
1.4.3. Fundació Tecnocampus Mataró	135
1.4.4. EPEL Tecnocampus Mataró	140
1.4.5. Promocions Urbanístiques de Mataró SA (PUMSA).....	145
1.4.6. EPEL Mataró Audiovisual	156
1.4.7. Aigües de Mataró, SA (AMSA).....	160
1.4.8. Consorci Transversal Xarxa Activitats Culturals (CXTAC).....	164
1.4.9. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró (CMAC).....	167
1.4.10. Consorci Tractament de Residus Urbans Sòlids del Maresme.....	169
2. Detall programa d'inversions amb execució	172
3. Tresoreria	181

0 CONCLUSIONS

0 CONCLUSIONS

En aquest exercici 2020, els seguiments pressupostaris es focalitzen en l'anàlisi de les repercussions pressupostàries, econòmiques i financeres derivades de la crisi del COVID-19.

Des dels serveis econòmics de l'Ajuntament, dia a dia anem realitzant previsions d'aquestes repercussions, una tasca de valoració que es va adaptant i modificant gairebé diàriament.

En el seguiment del primer trimestre, l'estimació de l'impacte de la crisi de la covid_19 en les finances municipals es va quantificar en uns 7 milions d'euros, afectant amb una reducció dels ingressos i amb una generació de despesa no prevista. A dia d'avui, les previsions situen l'impacte per sobre dels 10 milions d'euros (10.242.220€). Aquest document detalla els conceptes d'ingrés i despesa que s'han vist afectats i explica els càlculs de les previsions realitzades.

El 16 de juliol es va portar a Ple una modificació pressupostària, fruit de la revisió del pressupost i de l'anàlisi d'aquelles activitats que no es podrien realitzar com a conseqüència de l'actual crisi i del sorgiment de noves necessitats per la realització de despeses urgents per les quals no hi havia crèdit suficient, a més a més es voler dotar de recursos per poder promoure les accions preses al Pla de Reconstrucció. La modificació pressupostària va consistir en:

- Ajustaments de la despesa en base a l'anàlisi d'activitats que es preveuen no realitzar degut a la crisi, per import de -2,6M. El destí d'aquests recursos ha consistit en dotar de crèdit pressupostari aquelles partides amb crèdit insuficient per fer front a les despeses urgents per import de 1,3M€, i la creació d'un Fons de contingència pel COVID-19 per import de 1,3M€ que s'haurà d'aplicar a aquelles necessitats de crèdit que vagin sorgint.
- Redirreccionar el crèdit de diversos projectes d'inversió per un total de 2M€ i destinar-los al Pla de reconstrucció. Aquests recursos es van destinar, 300mil€ a subvencions dels interessos de microcrèdits que concertin autònoms i pimes, i a la creació de dos partides, un Fons de contingència per al Pla de reconstrucció per import de 1,5M€ i un Fons per la reconstrucció per inversions d'import 0,2M€.
- Redirreccionar la partida de pressupostos participatius de 1,5M€ i destinar-la al Pla per la reconstrucció
- Traspassos de crèdit entre diferents partides a fi d'adequar la seva classificació pressupostària a la naturalesa de la despesa per import de 0,3M€
- Modificacions de subvencions modificatives contemplades a les Bases d'Execució, amb una variació de 63mil€.

L'Expedient modificatiu va permetre cobrir necessitats urgents bàsicament per desinfecció de contenidors, carrers, edificis, dutxes de platges (438mil€), prendre mesures socials per atendre persones sense llar, menjadors socials, dotar de crèdit el programa del Sad Social, conveni amb la Creu Roja,.. (414mil€), per compra de material EPI's (0,3M€), per mesures de promoció econòmica com control de mercats, ajuts a les persones en ERTO,..(147mil€). Però, les repercussions de la crisi ha provocat dèficit en altres serveis com ara el Mataró bus, actualment quantificat en 1,2M€ i que pot variar segons es conegui l'evolució de viatgers, i en les finances de les entitats dependents del grup, per les quals caldrà dotar de crèdit.

La quantificació de les repercussions que es presenten en aquest document responen a:

DÈFICIT INGRESSOS AJUTAMENT	4.563.495
NECESSITATS DE CRÈDIT	4.108.851
DÈFICIT ENS DEPENDENTS	1.569.874
	10.242.220

Per altre banda cal indicar que s'ha rebut la sentència del contenciós administratiu que la Fundació Mare Nostra va interposar contra l'Ajuntament de Mataró per la modificació de la llicència d'obres de la residència del carrer l'Esplanada núm. 76, i que ja vam informar a l'informe de compliment de lla LOEPSF a la liquidació del 2019 a l'apartat de provisions i contingències. La sentència obligaria a pagar a l'Ajuntament la quantitat de 976mil€, pagament al qual podria fer-se front amb part del Romanent de Tresoreria lliure a 31.12.2019.

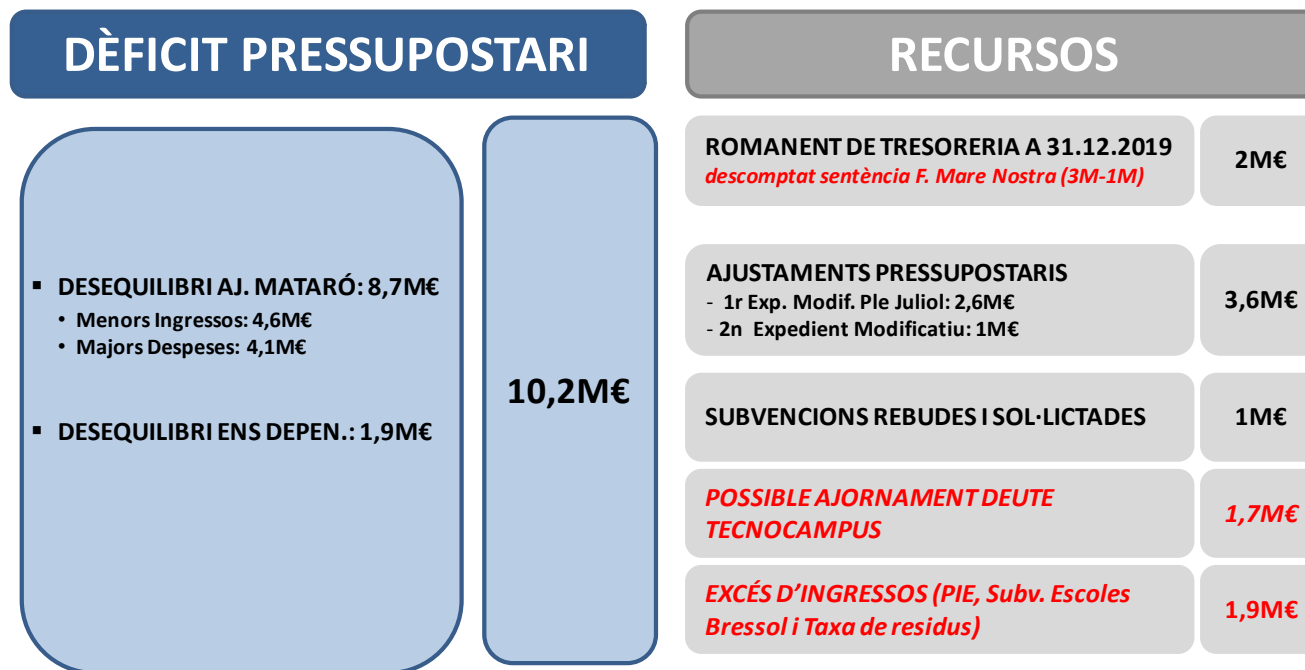
Per fer front a l'impacte del coronavirus i la sentència comentada, l'Ajuntament disposa de recursos procedents de: el romanent de tresoreria de 31 de desembre de 2019, les subvencions d'altres administracions i els ajustaments que cal fer en el pressupost de despeses de l'exercici 2020. Respecte al contemplat en l'expedient de modificació pressupostària aprovat pel ple el dia 16, s'han afegit més ajustaments pressupostaris per 0,9M (970mil€) procedents de sobrants de crèdit destinats a interessos i amortitzacions de préstecs i a sobrants de despeses de personal per un increment salarial previst que no es pagarà. Respecte als primers sobrants, quantificats en aproximadament 700 mil euros, es deuen a què el tipus d'interès real pagat ha estat, i es preveu per a la resta d'any, més baix que l'utilitzat per a la confecció del pressupost. Respecte al sobrant en els crèdits destinats a despeses de personal, quantificats en 270 mil euros, corresponen a l'augment salarial de l'1% a partir del mes de juliol previst en el pressupost inicial i regulat a la "*Resolució de 22 de març de 2018, de la Secretaria d'Estat de Funció Pública, per la qual es publica el II Acord Govern – Sindicats per la millora de la funció pública i les condicions de treball*" i que no s'aplicarà al no complir el requisit del creixement del PIB del 2019 de ser igual o superior al 2,5%.

Cal afegir les previsions positives pel final d'any d'alguns conceptes d'ingrés que permeten cobrir part dels dèficits assenyalats. En l'execució d'aquest 3r trimestre observem que, resta pendent de rebre la liquidació definitiva de l'exercici 2018 de la PIE, en aquest concepte preveiem majors ingressos als pressupostats en 0,9M€, els ingressos de la Generalitat per a les escoles bressol no estaven pressupostats per 1,2M€, i per últim en la taxa d'escombraries domiciliària també preveiem majors ingressos als pressupostats en 0,3M€.

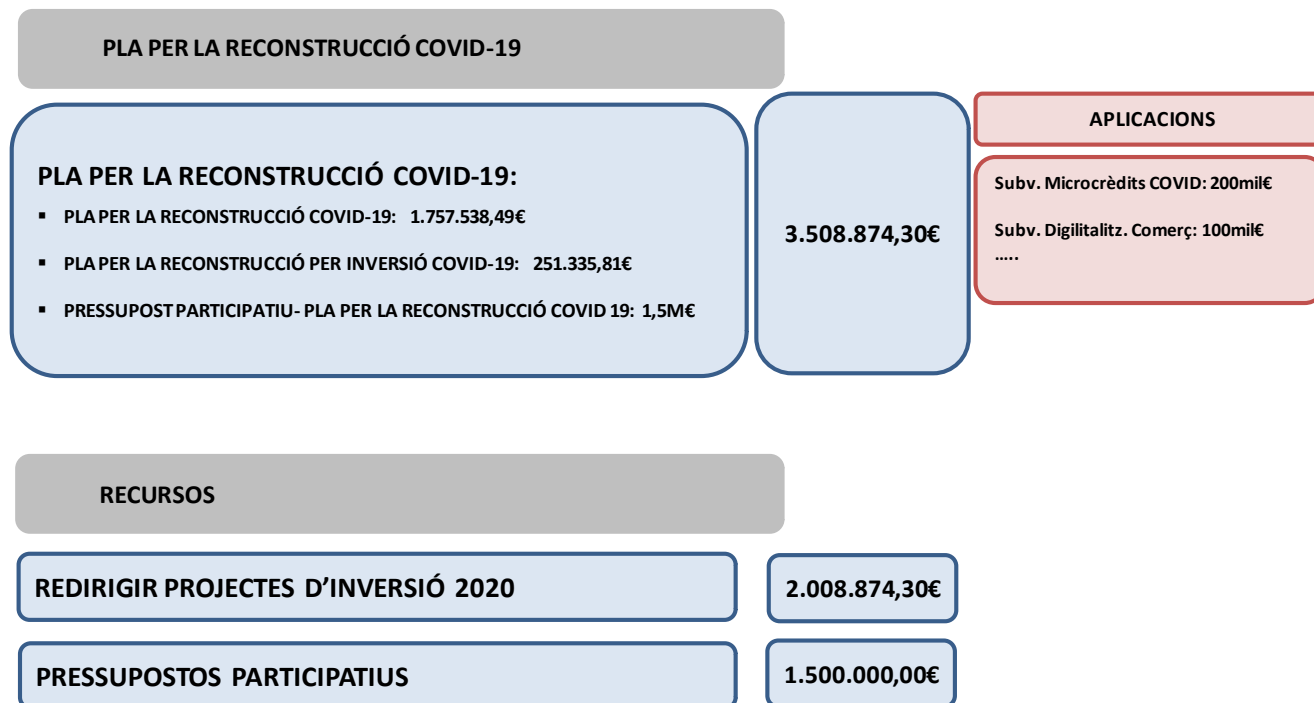
En concret, el següent quadre mostra la procedència dels recursos:

ROMANENT DE TRESORERIA 31.12.2019	3.000.000
RT 31.12.2019 APLICAT A SENTÈNCIA F. MARE NOSTRA	-976.000
AJUSTAMENT PRESSUPOSTARIS 1r. Exp. Modificatiu	2.635.550
ALTRES AJUSTAMENTS DE DESPESES DE PERSONAL I FINANCERES	970.000
AJORNAMENTS RETORN ENDEUTAMENT TECNOCAMPUS	1.739.375
SUBVENCIONS ATORGADES I SOL·LICITADES	1.038.801
EXCÈS INGRESSOS (PIE, SUBV. BRESSOL, TAXA ESCOMBRARIA)	1.834.494
	10.242.220

En resum, les repercussions i el seu finançament que es presenten en aquest document del seguiment del tercer trimestre és el següent:



A banda, la modificació pressupostària aprovada pel Ple, contemplava la constitució d'un fons de reconstrucció de 3,5M€, segons el següent quadre:



La Taula de reconstrucció social i econòmica és l'òrgan director del Pla de reconstrucció i es va constituir el 22 de maig. Fins ara s'han validat una trentena de mesures de xoc o urgents en els àmbits econòmics i socials i la pràctica totalitat d'elles ja estan en execució. S'han posat en marxa diferents línies d'ajuts, programes i nous serveis: ajuts per a autònoms i microempreses afectats per la Covid-19, ajuts per a la transformació digital del comerç i la restauració, extensió a tota la ciutat del programa Aixequem persianes, programa Reinventa't, Servei Integral de Protecció de l'Habitatge. El web de l'Ajuntament ha incorporat un nou apartat que s'anirà actualitzant amb informació sobre el [Pla de reconstrucció social i econòmica](#) i les mesures i ajuts en marxa. La trentena de mesures aprovades fins ara suposen un cost de prop d'1,7 milions fins a final d'any. Per l'execució d'alguna d'aquestes mesures caldrà dotar-les de crèdit amb els recursos obtinguts dels Fons creats per la Reconstrucció.

En resum en despeses i ingressos caldria assenyalar:

En el pressupost de **despeses**:

- **Despeses de personal:** l'import del pressupost inicial de 58,4M€ ha estat incrementat durant l'any en 2M€, dels quals 1,7M€ són generacions de crèdit per les diverses subvencions que s'han rebut de la Generalitat i de la Diputació destinades als Plans d'Ocupació. Les dades d'execució del 3r trimestre,

que inclou la nòmina de setembre comptabilitzada pràcticament en la seva totalitat, fa preveure que el crèdit pressupostat a final de l'exercici tindrà un sobrant d'aproximadament 2,5M€.

- **Mataró Bus:** Donada la situació actual provocada per la Covid_19 en la prestació d'aquest servei, la previsió anual de dèficit és d'aproximadament 1,2 M€. Aquest càlcul s'ha realitzat considerant les despeses reals del servei de gener a setembre i una previsió d'octubre a desembre equivalent a la despesa real de gener, mentre que els ingressos dependran de com evolucionin els viatgers (de moment per aquest estudi s'ha considerat el nombre de viatgers reals de gener a setembre i per la resta de l'any s'han analitzat dos escenaris que ens porten a previsions similars
- **Deute públic:** el pressupost actual de despeses és de 13,8M€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,72% i executada del 57,10%. D'aquest import, 1,6M€ s'han previst per a despeses financeres (interessos dels préstecs i d'operacions de tresoreria). Donat que els tipus d'interès han estat inferiors al previstos en el pressupost inicial i es preveuen que ho continuïn sent al llarg de l'any, es preveu un estalvi en les despeses financeres superior als 0,7M€.

En el **Pressupost d'ingressos** corrents presenta un estat d'execució a finals del 3er Trimestre del 79,49%. Amb una execució menor respecte al mateix període de l'any anterior. En el cas dels ingressos de capital hi ha una execució del 48,37%.

Els trets més importants en ingressos són:

- S'han liquidat els padrons de tots els tributs que en tenen.

S'ha liquidat el padró de l'IBI amb un import de 36,3M€ (Pss 36,3M€). A data d'aquest informe no s'ha rebut la compensació de l'IBI dels Centres concertats de l'any 2020 (Pss 116mil€), no es preveu desviació respecte al pressupost.

S'ha liquidat el padró de l'IVTM que ascendeix a 5,4M€ amb una variació de -1,43% respecte a l'exercici 2019 amb menor import de -78.091.-€. L'evolució de la liquidació de les altes ha fet que l'execució actual sigui de 6M€ (pressupost 6,1M€), per tant hi haurà una desviació negativa de al voltant 100mil€ respecte el pressupost.

S'ha liquidat el padró de l'IAE per import de 3,2M€ (pressupost 4M€), la resta de conceptes liquidats en aquest impost es liquiden segons el previst i caldrà veure com evolucionen les liquidacions per noves altes i baixes per veure l'execució final, tot i que no es preveu desviació significativa.

S'han liquidat la resta de padrons importants, d'acord amb el calendari fiscal, són: la taxa de brossa domiciliària : 6M€(pressupost 5,7M€) amb una variació positiva de 372mil€ respecte el pressupost inicial degut a la introducció de nous supòsits de tributació, locals sense activitat i solars sense edificar (increment de 320mil€). El preu públic de la brossa comercial per import de 1,5M€, (pss 2M€) amb una disminució d'ingressos pressupostat per la repercussió econòmica del COVID (reducció d'ingressos de -346mil€).

- Ingressos amb una execució i liquidació continuada durant l'exercici: IIVTNU, ICIO taxes, preus públics i altres ingressos. Els tributs i els preus públics on es preveu dificultats en assolir l'import pressupostat per la repercussió econòmica del COVID són els que comentem a continuació. No s'inclou la repercussió dels acords que es puguin prendre com a conseqüència de les noves mesures dictades per la Generalitat en aquests dies.
 - IIVTNU: l'execució actual és del 69%. El pressupost és de 5,6M€ i l'execució és de 3,9M€. S'ha estimat una repercussió econòmica provocat per la crisi sanitària de menys ingressos anuals de -455mil€.

- Taxa prestació, serv. Llotges, mercats i cambres frigorífiques: l'execució actual és de 100% (falta registrar les devolucions d'ingressos del primer semestre 2020). S'ha acordat practicar una baixa parcial en les liquidacions pels mesos que s'ha prolongat l'estat d'alarma provocant uns menys ingressos de -62mil€ i una reducció del 50% dels rebuts del segon semestre dels mercats no sedentaris de dijous i dissabte de la Plaça de Cuba que implica una reducció d'ingressos de -9mil€.
 - Taxa ocupació via pública (terrasses): l'execució actual és de 88,82% . Es va acordar la reduccions a les quotes de la taxa anual en la quantia resultant del període en què no s'ha disposat de l'ocupació efectiva de la via pública amb taules i cadires (terrasses) això ha provocat una disminució dels ingressos anuals de -45mil€.
 - Taxa retirada vehicles de la via pública: l'execució actual és de 66,87%. Reducció de l'activitat per l'efecte COVID que ha provocat una estimació de menys ingressos anuals de -181mil€.
 - Preus públics: l'execució actual és de 46,25% amb una menor liquidació de 1,5M€ respecte al 2019. La reducció d'ingressos en concepte de preus públics s'ha reduït significativament per l'efecte del COVID, durant l'estat d'alarma han estat tancades instal·lacions esportives, cultural, educatives i s'han cancel·lat les principals fires de Mataró, tot això ha provocat una disminució molt important en el preus públics de les diferents direccions. S'ha estimat una reducció anual de 1,6M€.
- Les entregues a compte d'aquest exercici 2020 són les mateixes a les rebudes al 2019. El Ministerio ha comunicat en la seva pàgina web no revisar aquests imports tot i les previsions negatives en la recaptació de tributs de l'Estat . Respecte al pressupost, l'excés d'ingressos es situa a final d'any en 900 mil euros, a més s'ha d'afegir l'import de la liquidació definitiva de l'exercici 2018 prevista per a final de mes. L'import d'aquesta liquidació no es coneix però es preveu sigui positiva.
- En l'apartat de transferències i subvencions corrents d' aproximadament un import total de 21M€ (sense considerar la PIE), resten pendents de confirmació al voltant de 2,8M€. Per la subvenció de la Generalitat per al finançament de l'Institut Miquel Biada d'import pressupostat de 6,7M€, encara no han comunicat l'import atorgat pel 2020.

Respecte a la subvenció de la Generalitat en concepte d'ajut escola bressol (el pressupost és de 749mil€), s'ha aprovat el procediment de finançament de les llars d'infants i escoles bressol de titularitat de l'Ajuntament, tan pel que representa el cost de la plaça com el que implica un retorn del finançament que es va deixar d'efectuar a partir del curs 2012-2013. En l'any 2020 hem rebut la subvenció per part de la Generalitat per finançar les despeses de les escoles Bressol del curs 2019-2020 per un import de 1.059.500 euros (1.300 euros per plaça ocupada) i els endarreriments dels cursos 2012-2013 fins el 2018-2019 per un import de 168.314,29 euros (200 euros any 2020 per plaça ocupada).

- Durant el 1r. trimestre es van incorporar romanents de crèdit de despeses finançades amb operacions de crèdit, concertades i pendents de disposar durant el 2019, per import de 10,2M€ i a la finalització del 3er trimestre l'Ajuntament ja ha disposat de tot l'import. A més a més dels 13,5M€ de nou endeutament previst en el capítol 9 d'ingressos, s'han concertat operacions per import de 11,8M€, 0,2M€ amb la Caixa de Crèdit de la Diputació i 11,6M€ amb el BBVA a través del PCL, de les quals ja s'han disposat 8M del préstec concertat amb el BBVA. Actualment estem tramitant la concertació d'un nou préstec, per l'import pendent de concertar 1,7M€, amb càrrec al PCL.

1 APROXIMACIÓ EFECTES ECONÒMICS I PRESSUPOSTARIS DE LA CRISI ACTUAL

1 APROXIMACIÓ EFECTES ECONÒMICS I PRESSUPOSTARIS DE LA CRISI ACTUAL

1.1 QUADRE RESUM DE LES REPERCUSSIONS

Els següents quadres mostren en resum les aproximacions fetes fins avui respecte a les conseqüències que en el pressupost municipal i dels ens dependents pot tenir la crisi del COVID-19.

▪ DESEQUILIBRI PRESSUPOSTARI

	TOTAL
DESEQUILIBRI PRESSUPOSTARI	-10.242.220,02
AJUNTAMENT DE MATARÓ	-8.672.346,11
Menors Ingressos	-4.563.494,86
Majors despeses	-4.108.851,24
ENS DEPENDENTS	-1.569.873,91
PUMSA	-927.789,50
Fundació TCM	-29.937,00
EPE TCM	-278.826,00
Mataró Audiovisual	-54.921,78
Fundació Hospital Sant Jaume i Sa	-54.054,15
Fundació Unió de Cooperadors	-9.059,77
AMSA	-215.285,71

▪ **DESEQUILIBRI AGRUPAT PER MESURES APLICADES**

	DESPESES	INGRESSOS	DÈFICIT
DESEQUILIBRI PRESSUPOSTARI	2.699.152,57	-7.543.067,44	-10.242.220,02
1.1.-MESURES ECONÒMIQUES I FISCALS DERIVADES DE L'ESTAT D'ALARMA PEL CORONAVIRUS	1.645.992,84	-1.898.280,43	-3.544.273,27
1.1.1.-SERVEIS NO PRESTATS	315.000,00	-1.139.163,87	-1.454.163,87
1.1.2.-ACTUACIONS I AJUTS	1.284.560,84	-137.868,28	-1.422.429,12
1.1.3.-ACTUACIONS D'IMPULS A L'ECONOMIA	46.432,00	-621.248,28	-667.680,28
1.2.-APROXIMACIÓ PÈRDUA D'INGRESSOS MUNICIPALS I MAJORS DESPESES	2.462.858,40	-2.921.945,59	-5.384.803,99
1.2.1.-INGRESSOS AJUNTAMENT		-2.921.945,59	-2.921.945,59
1.2.2.-DESPESES AJUNTAMENT	2.462.858,40		-2.462.858,40
1.3.-APROXIMACIÓ DÈFICITS ENS DEPENDENTS	-1.409.698,67	-2.722.841,42	-1.313.142,75
1.3.1.-PUMSA		-847.921,22	-847.921,22
1.3.2.-FUNDACIÓ TECNOCAMPUS	-1.163.303,00	-1.193.240,00	-29.937,00
1.3.3.- EPEL TECNOCAMPUS	-214.045,00	-379.321,00	-165.276,00
1.3.4.-EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL	-20.589,80	-75.511,58	-54.921,78
1.3.5.-FUNDACIÓ HOSPITAL SANT JAUME I SANTA MAGDALENA	-10.382,73	-64.436,88	-54.054,15
1.3.6.-FUNDACIÓ UNIÓ COOPERADORS DE MATARÓ	0,00	-3.746,89	-3.746,89
1.3.7.-AMSA	-1.378,14	-158.663,85	-157.285,71

▪ **DESEQUILIBRI AMB DETALL DE CONCEPTES**

DESCRIPCIÓ ACORD MESURES	REPERCUSSIONS COVID-19		
	Despesa	Ingrés	Dèficit
1. DESEQUILIBRI	2.699.152,57	-7.543.067,44	-10.242.220,02
1.1 QUANTIFICACIÓ MESURES ECONÒMIQUES I FISCALS DERIVADES DE L'ESTAT D'ALARMA PEL CORONAVIRUS	1.645.992,84	-1.898.280,43	-3.544.273,27
SERVEIS NO PRESTATS	315.000,00	-1.139.163,87	-1.454.163,87
Preus públics Cultura		-60.500,00	
Preus públics Ensenyament		-783.850,52	
Preus públics Esports	315.000,00	-294.813,35	
ACTUACIONS I AJUTS	1.284.560,84	-137.868,28	-1.422.429,12
Atendre a les persones sense llar	225.042,78		
Bonificació lloguers autònoms I PIMES RDL 15/2020		-70.022,00	
Compra material: mascarilles, guants, EPIS, ...	559.102,58		
Reorganitzar servei Menjador Socila I de Gent Gran	40.038,00		
Desinfecció contenidors COVID-19 (Espais Públics)	117.682,89		
Desinfecció carrers COVID-19 (Espais Públics)	245.000,00		
Accés i connectivitat a Estudiants per acabar el curs	7.782,19		
Desinfecció edificis, residències, mercats pel COVID-19 (Protecció Civil I Salut)	50.294,40		
PUMSA: Condonació 50% lloguer 4 mesos requisitis RDL 11/2020 I decret 132		-9.175,24	
PUMSA. Bonificació 30% lloguer 4 mesos per qui no compleixi RDL 11/2020		-671,04	
AMSA. Dotació Fons Social		-58.000,00	
Desinfecció dutxes platges	24.618,00		
Subvenció nominativa Mataró sense fills	15.000,00		
ACTUACIONS D'IMPULS AL'ECONOMIA	46.432,00	-621.248,28	-667.680,28
Concessions municipals		-39.828,00	
Preu públic brossa comercial		-345.605,12	
Taxa ocupació via pública (Terrasses)		-45.292,78	
Taxa prest., serv.llotges, mercats i cambra frig.		-71.659,50	
Ajusts reintegrables avançament ERTO COVID-19	23.200,00		
EPEL TCM. Exempció cànon restaurant		-26.550,00	
EPEL TCM: Bonificació 40% lloguers empreses mes abril I possibilitat maig		-87.000,00	
FUC: Viver d'empreses. No emissió rebuts durant l'estat d'alarma		-1.702,68	
FUC: Grup Naiboa, restaurant . No emissió rebuts durant l'estat d'alarma		-2.560,20	
FUC: Altres locals. No emissió rebuts durant l'estat d'alarma		-1.050,00	
Direcció de Promoció Econòmica: Consultoria reactivació activitat Econòmica post-COVID-19	23.232,00		
Fundació TCM. Inactivitat Incubadora Tecnocampus			

DESCRIPCIÓ ACORD MESURES	REPERCUSSIONS COVID-19		
	Despesa	Ingrés	Dèficit
1.2.APROXIMACIÓ PÈRDUA D'INGRESSOS MUNICIPALS I MAJORS DESPESES	2.462.858,40	-2.921.945,59	-5.384.803,99
INGRESSOS AJUNTAMENT	0,00	-2.921.945,59	-2.921.945,59
ICIO		0,00	
Impost s/activitats econòmiques		0,00	
Multes de circulació		-1.492.961,09	
Plusvàlua		-454.482,23	
Preu públics poc significatius (productes artesans, rutes turístiques)		-2.245,05	
Preus públics Cultura (Taquillaatge)		-58.000,00	
Preus públics Cultura (ús equipaments culturals)		-17.500,00	
Preus públics Ensenyament		-120.349,10	
Preus públics Esports		-90.200,50	
Preus públics fires		-132.210,03	
Sancions		-58.780,21	
Taxa expedició de documents		-45.650,38	
Taxa per llicències obertura d'establiments		-83.518,40	
Taxa per llicències urbanístiques		-24.457,65	
Taxa retirada vehicles de la via pública		-181.204,97	
Preus públics Cultura (Les Santes)		-58.000,00	
Concessió bars Cultura (Les Santes)		-5.000,00	
Subvenció contracte programa SAD depenència		-97.385,97	
DESPESES AJUNTAMENT	2.462.858,40	0,00	-2.462.858,40
Augment d'altres en el servei de teleassistència	12.000,00		
Neteja puntual centres esportius	8.235,00		
Increment de cost neteja de les escoles pel COVID-19	177.378,53		
Increment neteja instal·lacions esportives	6.925,60		
Increment neteja casals de gent gran	4.533,12		
Increment neteja espais joves	1.636,96		
Increment de les partides de beques per complement menjador escolar (partides Ensenyament)	20.000,00		
Major cost de les obres	89.161,97		
Mataró Bus:baixada d'ingressos d'usuaris amb repercussió a la liquidació.	1.200.000,00		
Previsió augment Conveni Creu Roja	40.000,00		
Previsió augment del nombre de PEUS vinculats principalment a temes d'habitatge	20.000,00		
Servei de Promoció de Ciutat i Comerç	100.372,00		
Servei de Comunicació	5.000,00		
SAD Depència	77.285,18		
Compra de material informàtic: portàtils, ratolins	68.035,65		
Dany i perjudicis cap. II	465.589,05		
Agents cívics platges (contractació 3 mesos)	115.214,41		
Treballs de manteniment instal·lacions elèctriques i lampisteria	26.547,14		
Treballs de pintura superfície calçada	24.943,79		

DESCRIPCIÓ ACORD MESURES	REPERCUSSIONS COVID-19		
	Despesa	Ingrés	Dèficit
1.3.APROXIMACIÓ DÈFICITS ENS DEPENDENTS	-1.409.698,67	-2.722.841,42	-1.313.142,75
PUMSA	0,00	-847.921,22	-847.921,22
Aparcament Rotació		-239.614,19	
No recaptació Zona blava durant l'estat d'alarma		-508.103,03	
Fons addicional augment dels impagats lloguers habitatges i empreses		-36.815,00	
Suspensió obres (El Rengle i UA-89 Esnest Iluch)		-29.420,00	
Condonació 40% lloguer No Habitatges		-33.969,00	
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS	-1.163.303,00	-1.193.240,00	-29.937,00
increment de la morositat		-16.325,00	
Minoració ingressos per la gestió de la EPEL			
Patrocinis. Campaña de mecenatge institucional, Càtedra Economia Circular, Envel·liment, acte 10è aniversari		-103.200,00	
Disminució ingressos Subvencions		-274.890,00	
Estalvi lloguer espais i mobiliari	-92.010,00		
Estalvi despesa d'atencions protocolàries, conferències, despeses diverses			
E-estalvi en despesa de publicitat	-106.245,00		
Estalvi en Subministraments	-58.000,00		
Estalvi despesa professionals externs i docents ajornament Escola Formació Continua	-390.824,00		
Increment despesa	53.392,00		
Increment despesa. Ajuts de l'entitat	25.492,00		
disminució Convenis de cooperació			
Ajornament Escola Formació continua.			
Estalvi despesa Personal.	-595.108,00		
Escola de formació continua màsters i formació reglada.		-547.086,00	
Prestació serveis a empreses. Disminució Oficina de recerca.		-251.739,00	
FUNDACIÓ HOSPITAL SANT JAUME I SANTA MAGDALENA	-10.382,73	-64.436,88	-54.054,15
Reducció de les visites presencials de psicòlegs i logopedes		-57.636,88	
S'han aturat temporalment les cessions d'espais		-6.800,00	
Increment despesa servei per oferir-ho com a teleassistència	9.104,84		
Estalvi per l'aturada del contracte de neteja	-7.000,00		
Estalvi per reducció del conveni de patologia del llenguatge (10.000 any)	-4.500,00		
Estalvi en altres partides	-7.987,57		

DESCRIPCIÓ ACORD MESURES	REPERCUSSIONS COVID-19		
	Despesa	Ingrés	Dèficit
EPEL TECNOCAMPUS	-214.045,00	-379.321,00	-165.276,00
Increment morositat		-773,00	
Reducció ingressos aparcaments		-91.808,00	
Anul.lacions actes Centre de congressos		-61.281,00	
Estalvi per no activitat en el Centre de congressos	-25.300,00		
Estalvi en despeses vàries de gestió	-133.160,00		
Contractes de lloguer que no es preveuen que es realitzin		-156.000,00	
Desviació prevista ingressos mediació		-69.459,00	
Estalvi despesa financera	-38.308,00		
Estalvi inversions	-17.277,00		
EPEL MATARÓ AUDIOVISUAL	-20.589,80	-75.511,58	-54.921,78
Aturada de campanyes de publicitat, ...		-40.939,94	
Previsió estalvi despeses	-45.598,01		
Previsió augment ingressos Xarxa		0,00	
Previsió augment despesa personal	25.008,21		
Baixada ingressos en produccions		-34.571,64	
FUNDACIÓ UNIÓ COOPERADORS DE MATARÓ	0,00	-3.746,89	-3.746,89
Increment morositat 10%		-3.746,89	
AMSA	-1.378,14	-158.663,85	-157.285,71
Increment facturació domèstica aigua		94.458,68	
Reducció facturació institucions i comercial		-146.935,73	
Reducció facturació MESSA		-32.601,90	
Increment Aprovisionaments domèstica	-53.889,73		
Reducció aprovisionaments institucions i comercial	83.828,48		
Reducció Aprovisionaments MESSA	5.039,51		
Impagaments població vulnerables		-35.801,43	
Impagaments empreses en pèrdues		-37.783,47	
Manteniment pagat encara que no s'ha treballat	-36.356,40		

1.2 MESURES ACORDADES PER PAL·LIAR EFECTES CRISI COVID-19

I. NORMATIVA ESTATAL

RDL 11/2020
(31/03/2020)

- Adopció de mesures urgents complementaries en l'àmbit social i econòmic per a fer front al COVID -19

RDL 15/2020
(21/04/2020)

- De mesures urgents complementaries per donar suport a l'economia i el treball

II. NORMATIVA GENERALITAT

DECRET LLEI
8/2020
(24/03/2020)

- Modificació parcial del decret llei 7/2020, de 17 de març, de mesures urgents en matèria de contractació pública, de salut i gestió de residus sanitaris, de transparència, de transport públic i en matèria tributària i econòmica, i d'adopció d'altres mesures complementàries.

III. DECRETS I ACORDS AJUNTAMENT

BAN ALCALDE
(17/03/2020)

- Atesa la necessitat d'evitar la propagació del virus COVID-19 i de donar compliment a la declaració de l'estat d'alarma dictat pel Reial Decret 463/2020, es requereix a la ciutadania de Mataró la màxima col·laboració en el compliment de les mesures de confinament domiciliari necessàries per reduir el contagi, i, en particular, l'observació de les següents ordres, obligacions i recomanacions, mentre es trobi vigent l'estat d'alarma.

DECRET 2143
(18/03/2020)

- **Assumpte:** Mesures econòmiques i fiscals derivades de l'estat d'Alarma
- **Mesures durant el temps de l'estat d'alarma:**
 - **Tributs municipals:** paralització d'emissions liquidacions, rebuts, cobraments deutes tributaris i preus públics, concessió d'ajornaments i fraccionaments i d'altres facilitats pel pagament dels deutes, exempcions a les taxes de terrasses i de mercats municipals.
 - **Concessions, empreses municipals i Fundacions amb participació municipal:** exempció del pagament del cànon i pressa d'acords per reduir els efectes de les crisis.
 - **Obres públiques i privades:** aturada d'obres públiques i actuar d'acord amb la normativa en les obres privades

DECRET 2218
(25/03/2020)

- **Assumpte:** Mesures de coordinació, assistència i reforç a la protecció als col·lectius de persones dependents i vulnerables durant el temps en que estigui vigent l'estat d'alarma.
- **Mesures:** Prestació dels serveis del Centre de Suport Alimentari, Servei d'Atenció Social, Centre d'Informació i Recursos per a les dones; col·laborar amb les Oficines de Farmàcia, sistema de Salut i Social; targes moneder de les beques menjador; habilitar Can Boet com a centre per persones sense llar; bonificacions del lloguer; ajornar terminis de pagament del servei d'aigua.

DECRET 2307
(31/03/2020)

- **Assumpte:** Mesures en matèria d'habitatge per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID 19
- **Mesura:**
 - Sol·licitar a PUMSA l'establiment d'una bonificació del 30% destinats a unitats familiars que hagin disminuït els seus ingressos per motiu del COVID-19, amb durada màxima 4 mesos (abril a juliol)
 - Iniciatives orientades a l'atenció de les persones afectades per aquesta situació i a minimitzar el risc de pèrdua de l'habitatge.

DECRET 2826
(08/05/2020)

- Aplicar una nova distribució horària del servei de Mataró Bus, a partir de dilluns 11 de maig de 2020

ACORD
INSTITU-
CIONAL
(15/05/2020)

- Acord institucional per a la reconstrucció social i econòmica de Mataró.
 - Elaborar el Pla de reconstrucció social i econòmica de la ciutat
 - Constituir la Taula per a la reconstrucció social i econòmica de Mataró
 - Creació d'un fòrum de participació en el que s'adhereixin altres membres i entitats del territori
 - Crear un observatori específic de l'impacte de la crisi de la Covid-19 a la ciutat
 - Identificar els eixos – línies de treball que es desenvolupin amb l'objectiu de minimitzar els impactes que la crisi sanitària ha deixat a la ciutat
 - Consensuar una estructura de governança, coordinació i seguiment dels projectes del Pla de reconstrucció social i econòmica
 - Treballar per aconseguir la màxima rellevància i suport institucional per a la dotació de fons i recursos en el futur desplegament del Pla de reconstrucció

IV. ACORDS ENTITATS DEPENDENTS

A. FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

Acord de la
COMISSIÓ
PERMANENTS

- Cobrar només la part proporcional del mes de març i no cobrar la mensualitat d'abril d'alguns lloguers comercials

B. FUNDACIÓ TECNOCAMPUS

Resolució de la
Direcció
General 29/20
(02/04/2020)

- **Mesura:** Aprovació d'una carència temporal sobre el pagament de les quotes del servei d'Incubació, durant els mesos de març i abril.

C. EPE PARC TECNOCAMPUS

Resolució de
Presidència
(06/04/2020)

- **Mesura:** Aprovació d'una bonificació del 40% sobre les tarifes d'allotjament empresarial als Edificis TCM2, TCM3 i TCM6 i als contractes d'abonament a l'aparcament

1.3 PREVISIONS EN EL PRESSUPOST MUNICIPAL

1.3.1 RESUM PER CAPÍTOLS INGRESSOS I DESPESES

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Cap	INGRESSOS EXERCICI 2020 AMB TOTA LA PIE A CAPÍTOL 4						EXEC. SETEMBRE-201
	Inicial-I	Actual-I	DR Nets	Pendent execució	% executat	% pendent	% executat
1 Impostos directes	52.826.511,38	52.826.511,38	50.838.817,70	1.987.693,68	96,24%	3,76%	96,22%
2 Impostos indirectes	2.580.473,66	2.580.473,66	2.240.155,53	340.318,13	86,81%	13,19%	-10,44%
3 Taxes i altres ingressos	22.634.552,71	22.634.552,71	15.012.128,81	7.622.423,90	66,32%	33,68%	84,75%
4 Transferències corrents	49.319.207,80	53.157.268,64	37.033.059,62	16.124.209,02	69,67%	30,33%	70,59%
5 Ingressos patrimonials	2.157.085,14	2.157.085,14	884.003,91	1.273.081,23	40,98%	59,02%	54,53%
Subtotal ingressos corrents	129.517.830,69	133.355.891,53	106.008.165,57	27.347.725,96	79,49%	20,51%	80,62%
7 Transferències de capital	4.428.754,01	5.899.621,91	1.028.265,28	4.871.356,63	17,43%	82,57%	12,43%
8 Actius financers	219.025,30	10.311.590,62	64.740,65	10.246.849,97	0,63%	99,37%	0,39%
9 Passius financers	13.500.000,00	23.698.049,99	18.213.050,07	5.484.999,92	76,85%	23,15%	30,49%
Subtotal ingressos de capital	18.147.779,31	39.909.262,52	19.306.056,00	20.603.206,52	48,37%	51,63%	14,17%
Total general	147.665.610,00	173.265.154,05	125.314.221,57	47.950.932,48	72,33%	27,67%	65,29%

PRESSUPOST DE DESPESES

Cap	DESPESES EXERCICI 2020						EXECUCIÓ A SETEMBRE-2019	
	Inicial-D	Actual-D	A	O	%A/Pss actual	%O/Pss actual	%A/Pss actual	%O/Pss actual
1 Despeses de personal	58.438.561,18	60.632.689,21	57.988.637,32	41.577.277,24	95,64%	68,57%	97,08%	70,17%
2 Despeses en béns corrents i serveis	42.419.360,29	42.593.511,34	34.967.460,66	22.025.134,46	82,10%	51,71%	92,73%	60,35%
3 Despeses financeres	1.717.854,37	1.672.854,37	687.776,99	402.073,09	41,11%	24,04%	49,99%	34,46%
4 Transferències corrents	12.851.736,89	14.156.867,16	12.463.971,13	9.320.683,51	88,04%	65,84%	85,54%	65,48%
5 Fons contingència	666.643,41	2.847.513,12	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Subtotal despeses corrents	116.094.156,14	121.903.435,20	106.107.846,10	73.325.168,30	87,04%	60,15%	93,01%	65,21%
6 Inversions	17.410.444,95	35.198.363,92	17.188.769,31	9.969.479,84	48,83%	28,32%	54,84%	36,87%
7 Transferències de capital	600.000,00	2.021.848,99	1.052.111,49	98.277,40	52,04%	4,86%	99,35%	17,80%
8 Actius financers	1.894.872,86	2.006.369,89	59.248,40	58.648,40	2,95%	2,92%	36,37%	23,07%
9 Passius financers	11.666.136,05	12.135.136,05	11.395.833,36	7.466.459,39	93,91%	61,53%	99,22%	68,97%
Subtotal despeses de Capital	31.571.453,86	51.361.718,85	29.695.962,56	17.592.865,03	57,82%	34,25%	66,92%	44,35%
Total general	147.665.610,00	173.265.154,05	135.803.808,66	90.918.033,33	78,38%	52,47%	84,59%	58,48%

1.3.2 PREVISIONS D'INGRESSOS CORRENTS

EFFECTES ECONÒMICS COVID-19 EN EL PRESSUPOST D'INGRESSOS

DESCRIPCIÓ ACORD MESURES	Import
SERVEIS NO PRESTATS I AJUTS A LES FAMÍLIES	1.622.668,55
Preu Públics esport	385.013,85
Preu Públics ensenyament	904.199,62
Preu Públics culturals	199.000,00
Preu públic fires	132.210,03
Preu públic poc significatius (productes artesans, rutes turístiques)	2.245,05
SERVEI NO PRESTATS I ACTUACIONS D'IMPULS A L'ECONOMIA	502.385,40
Taxa prest., Llotges, mercats i cambres frig.	71.659,50
Taxa ocupació via pública (terrasses).	45.292,78
Preu públic brossa comercial	345.605,12
Concessions municipals	39.828,00
APROXIMACIÓ EXECUCIÓ D'INGRESSOS	2.438.440,91
Plusvàlues	454.482,23
Taxa retirada vehicles de la via pública	181.204,97
Taxa per llicències urbanístiques	24.457,65
Taxa per expedició de documents	45.650,38
Taxa per llicències obertura d'establiments	83.518,40
Multes	1.492.961,09
Sancions	58.780,21
Subvencions CP 2020 SAD dependència	97.385,98
TOTAL DISMINUCIÓ D'INGRESSOS	4.563.494,86

1.3.2.1 CAPITOL I (sense PIE) : Impostos directes

Estat Execució Setembre'2020						Comparativa 2020-19	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2019	VAR DR 2020-19
IBI RÚSTIC	188.759,14	- €	188.759,14	188.553,12	99,89%	188.550,81	2,31
IBI URBÀ	36.796.376,25	- €	36.796.376,25	36.740.183,88	99,85%	34.299.021,64	2.441.162,24
I. VEHICLES	6.150.000,00	- €	6.150.000,00	5.996.905,53	97,51%	6.099.250,92	-102.345,39
IIVTNU (Plusvàlua)	5.612.000,00	- €	5.612.000,00	3.898.476,71	69,47%	3.057.911,04	840.565,67
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	0,00	2.803,10	100,00%	24.105,50	-21.302,40
IAE	4.079.375,99 €	- €	4.079.375,99	3.992.180,30	97,86%	3.554.199,58	437.980,72
IAE sancions	- €	- €	0,00	19.715,06	100,00%	25.423,93	-5.708,87
Total	52.826.511,38 €	- €	52.826.511,38 €	50.838.817,70 €	96,24%	47.248.463,42 €	3.590.354,28
Cessio Rendiment IRPF (PIE)	1.946.640,62	- €	1.946.640,62 €	1.641.147,36 €	84,31%	1.451.342,88 €	189.804,48
Total Cap I (amb PIE)	54.773.152,00 €	- €	54.773.152,00 €	52.479.965,06 €	95,81%	48.699.806,30 €	3.780.158,76

El capítol I, sense tenir en compte els ingressos en concepte de la PIE, presenta un estat d'execució a finals del TERCER TRIMESTRE del 96,24%.

Analitzant cadascun dels conceptes:

IBI RÚSTIC i URBÀ:

Estat Execució Setembre'2020						Comparativa 2020-19	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2019	VAR DR 2020-19
IBI RÚSTIC	188.759,14	- €	188.759,14	188.553,12	99,89%	188.550,81	2,31
IBI URBÀ	36.796.376,25	- €	36.796.376,25	36.740.183,88	99,85%	34.299.021,64	2.441.162,24

L'IBI urbà presenta una execució del 99,85%, amb una variació de +2,4M€ respecte al mateix període de l'any 2019. Respecte a l'import liquidat del padró 2020 per import de 36.292.918,87-€, el detall en relació a l'any 2020 és el següent:

	2019		2020		VAR
	IMPORT	UNITATS	IMPORT	UNITATS	
IBI	33.088.048,17	90.973	35.777.990,07	90.070	2.689.941,90
annex padró	116.495,38	190	137.425,40	190	20.930,02
IBI autopistes	377.503,40	3	377.503,40	3	0,00
TOTAL	33.582.046,95		36.292.918,87		2.710.871,92
					8,07%

El motiu d'aquest increment ve provocat principalment per l'augment del tipus impositiu respecte l'exercici 2019, les variacions són les següents:

Increment Ordenances	Tipus 2016	Increment 16-17	Tipus 2017	Increment 17-18	Tipus 2018	Increment 18-19	Tipus 2019	Increment 19-20	Tipus 2020
Tipus IBI urbà	0,5150%	1,01%	0,5202%	0,00%	0,5202%	0,00%	0,5202%	8,00%	0,5618%
Tipus IBI usos diferenciats	0,8974%	1,75%	0,9131%	0,00%	0,9131%	0,00%	0,9131%	7,99%	0,9861% (*)
Tipus especial (autopistes)	1,3000%	0,00%	1,3000%	0,00%	1,3000%	0,00%	1,3000%	0,00%	1,3000%
Tipus IBI rústic	0,5800%	0,00%	0,5800%	0,00%	0,5800%	0,00%	0,5800%	0,00%	0,5800%

(*) El tipus diferenciats ús l:indústria de l'any 2019 era de 0,9768% i en el 2020 és de 1,0549% (increment de 7,99% respecte l'any 2019)

Pel que fa a la liquidació del IBI rústic, s'ha liquidat el padró que ascendeix a 188.564,09 €

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

Concepte	Padro 2016	Padro 2017	Padro 2018	Padro 2019	Padro 2020	Var 2020/19	Var 2020/19(%)
padró IBI Urbà	32.142.371,74	33.292.866,98	33.582.046,95	36.292.918,87	36.292.918,87	0,00	0,00
padró IBI rústic	184.853,57	188.959,29	188.759,14	188.550,81	188.564,09	13,28	0,00

El detall de l'execució de l'IBI urbà a final del segon trimestre respecte als imports pressupostats es el següent:

IBI Urbà. (detall conceptes)	Pressupost 2020	Execució Setembre 2020	Liquidació 2019
Estimació Padró 2020	36.312.311,66	36.292.918,87	33.582.046,95
Compensació IBI centres c	116.946,08	7.984,50	236.896,46
Noves altes i liq. Pendants	467.118,51	496.862,84	622.975,75
Prev. Baixes/Anul.lacions	-100.000,00	-57.582,33	-99.041,01
Total Pressupost	36.796.376,25	36.740.183,88	34.342.878,15

Repercussió econòmica COVID-19:

- No s'estima repercussió econòmica.
- Paralització de les actuacions pel cobrament dels deutes tributaris fins la finalització del període d'alarma.
- Nou Calendari fiscal:
 - o IBI urbà: 04/05/2020 a 01/10/2020 (IBI domiciliat: 1A Fracció: 01/07/2020, 2A Fracció 01/09/202, 3A Fracció 01/10/2020 i 4A Fracció 01/12/2020).
 - o IBI rústic: 04/09/202 a 05/11/2020.

IMPOST S/VEHICLES:

El detall d'execució a finals del 3er. Trimestre i la seva variació respecte a l'exercici 2019 es la següent:

Estat Execució Setembre'2020						Comparativa 2020-19	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2019	VAR DR 2020-19
I. VEHICLES	6.150.000,00	- €	6.150.000,00	5.996.905,53	97,51%	6.099.250,92	-102.345,39

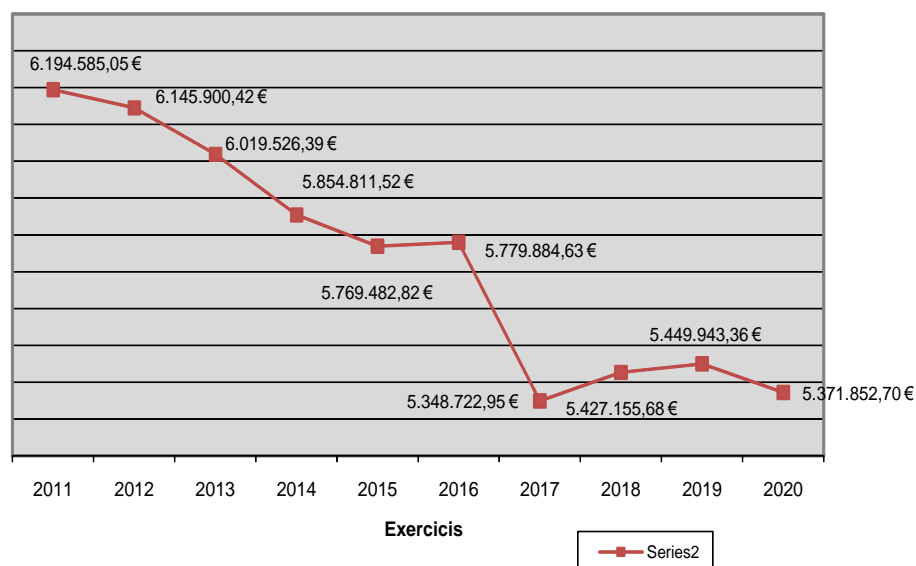
Presenta una execució elevada del 97,51%, amb una variació de -102mil€ respecte al mateix període de l'any 2019 degut principalment per la disminució del Padró respecte l'exercici anterior. S'ha comptabilitzat l'import del padró que es de 5.371.852,70-€ amb una variació de -1,43% respecte a l'exercici 2019 amb un menor import de -78.090,66.-€.

Recordem que des del padró IVTM-2017 i als següents, per als vehicles que siguin “nova inclusió en padró” (aquells que han canviat de municipi en relació amb l'exercici anterior), no s'emet un rebut de cobrament periòdic sinó una liquidació d'alta en padró mitjançant un procés informatitzat que s'executarà més endavant, i per aquest motiu es produeix una variació important en l'import liquidat respecte als exercicis anteriors. Al 2019 les liquidacions per nova incorporació a padró van ascendir a 536.710,34€ (5.870 liquidacions). A data d'aquest informe s'ha liquidat les altes per “nova inclusió en padró” de l'exercici 2020 que ascendeixen a 521.631,82€ (5.789 liquidacions).

El detall d'execució a finals del 3er. trimestre i la seva variació respecte a l'exercici 2019 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 €
2017	5.348.722,95 €	-7,46%	65.596	81,54 €
2018	5.427.155,68 €	1,47%	67.209	80,75 €
2019	5.449.943,36 €	0,42%	68.255	79,85 €
2020	5.371.852,70 €	-1,43%	68.671	78,23 €
Var. 19/18	-78.090,66 €		416	

Evolució Padró Impost Vehicles 2011-2020



Repercussió econòmica COVID-19:

- No s'estima repercussió econòmica.
- Paralització de les actuacions pel cobrament dels deutes tributaris fins la finalització del període d'alarma.
- Possible modificació del termini de pagament.
- Nou calendari fiscal:
 - o IVTM: 04/05/2020 a 01/10/2020 (IVTM domiciliat el 01/10/2020)

PLUSVÀLUA”(IIVTNU):

Estat Execució Setembre'2020						Comparativa 2020-19	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2019	VAR DR 2020-19
IIVTNU (Plusvàlua)	5.612.000,00	- €	5.612.000,00	3.898.476,71	69,47%	3.057.911,04	840.565,67
IVTNU (Plusvàlua) sancions	- €	- €	0,00	2.803,10	100,00%	24.105,50	-21.302,40

S'ha liquidat un total de 3.898.476,71-€,el que representa un 69,47% del pressupost. Respecte al mateix període de l'exercici anterior s'han liquidat +840.565,67 €-.

En la proposta de les OOFF pel 2020 es va aprovar un increment del tipus impositiu del 15% al 18%, que ha implicat un increment d'ingressos previstos de 600mil€ respecte el pressupost 2019.

S'ha realitzat un número de liquidacions superiors respecte al mateix període de l'exercici anterior. L'evolució dels darrers exercicis és la següent:

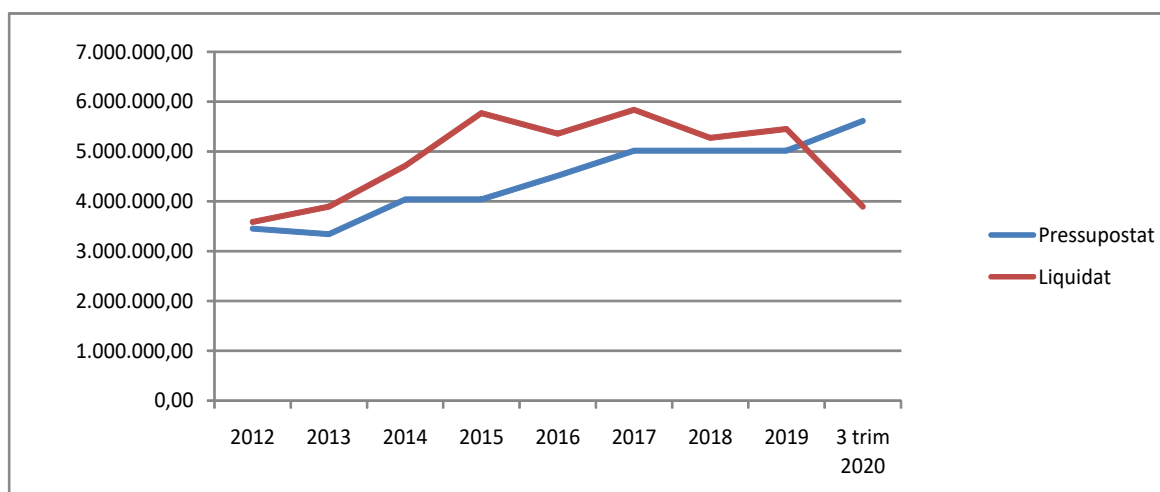
concepte	1T-2013	1T-2014	1T-2015	1T-2016	1T-2017	1T-2018	1T-2019	1T-2020
Nº liquidacions	779	768	1.652	2.221	2.290	281	423	59
Import liquidat	747.567,18 €	685.640,86 €	1.714.411,20 €	3.054.434,74 €	3.309.449,62 €	1.154.415,47 €	752.840,99 €	114.318,75 €
concepte	2T-2013	2T-2014	2T-2015	2T-2016	2T-2017	2T-2018	2T-2019	2T-2020
Nº liquidacions	1.660	2.047	2.177		1.143	1.202	759	3.930
Import liquidat	1.332.061,15 €	1.740.183,84 €	1.901.968,12 €	1.617.979,59 €	1.619.085,14 €	1.700.570,30 €	582.097,13 €	3.445.770,99 €
Total liquidacions 1er. Sem	2.439	2.815	3.829	2.221	3.433	1.483	1.182	3.989
TOTAL Import liq 1ER SEM	2.079.628,33 €	2.425.824,70 €	3.616.379,32 €	4.672.414,33 €	4.928.534,76 €	2.854.985,77 €	1.334.938,12 €	3.560.089,74 €
concepte	3T-2013	3T-2014	3T-2015	3T-2016	3T-2017	3T-2018	3T-2019	3T-2020
Nº liquidacions	843	1.203	1.198	847	633	778	2.300	580
Import liquidat	681.967,33 €	1.223.791,35 €	1.342.977,19 €	756.339,04 €	761.733,67 €	1.278.589,33 €	1.722.972,92 €	338.386,97 €
TOTAL GEN A SETEMBRE	2.761.595,66 €	3.649.616,05 €	4.959.356,51 €	5.428.753,37 €	5.690.268,43 €	4.133.575,10 €	3.057.911,04 €	3.898.476,71 €

L'evolució dels darrers exercicis ha estat:

	2015		2016		2017		2018		2019		2020	
	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq	Nº Liq	Import Liq
1er. Trim	1.652	1.714.867,67 €	2.221	3.055.764,32 €	2.290	3.309.449,62 €	423	752.840,99 €	423	752.840,99 €	59	115.777,68 €
2n. Trim	726	1.901.968,12 €	1.580	1.625.854,93 €	1.143	1.619.085,14 €	759	800.770,73 €	759	800.770,73 €	3.930	3.635.101,52 €
3er. Trim	399	1.353.698,54 €	847	755.631,24 €	633	761.733,67 €	2.300	1.732.177,20 €	2.300	1.732.177,20 €	580	489.645,13 €
Baixes		-87.227,70 €		-399.050,67 €		-285.526,07 €		-294.020,19 €		-294.020,19 €		-342.047,62 €
4rt. Trim	1.062	840.107,18 €	234	278.840,41 €	439	432.004,81 €	3.025	2.461.718,08 €	3.025	2.461.718,08 €		
Total exercici	3.839	5.723.413,81 €	4.882	5.317.040,23 €	4.505	5.836.747,17 €	6.507	5.453.486,81 €	6.507	5.453.486,81 €	4.569	3.898.476,71 €

Evolució PLUSVALUA – Imports liquidats i pressupostats

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	3 trim 2020
Pressupostat	3.451.736,24	3.341.736,24	4.041.736,24	4.041.736,24	4.513.268,33	5.013.268,33	5.013.268,33	5.013.268,33	5.612.000,00
Liquidat	3.589.804,58	3.897.248,45	4.715.100,92	5.769.413,38	5.354.548,23	5.836.747,17	5.270.855,83	5.453.486,81	3.898.476,71



Repercussió econòmica COVID-19:

- Si bé el Reial Decret Legislatiu 8/2020 de 17 de març de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del covid 19, art 33, no ha suspès els terminis dels procediments tributaris, el contribuent ha pogut continuar presentant les liquidacions/autoliquidacions per via telemàtica i a partir del 25 de maig de forma presencial.
- Es un impost difícil de preveure perquè no té un comportament estable en el temps que ens donin pautes per saber com es veurà afectat per la crisi sanitària del COVID-19.
- S'ha estimat una repercussió econòmica de menys ingressos anuals de -455mil€. Aquest import correspon a la xifra mensual liquidada en l'exercici 2019.

IMPOST SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES (IAE):

Estat Execució Setembre'2020						Comparativa 2020-19	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2019	VAR DR 2020-19
IAE	4.079.375,99 €	- €	4.079.375,99	3.992.180,30	97,86%	3.554.199,58	437.980,72
IAE sancions	- €	- €	0,00	19.715,06	100,00%	25.423,93	-5.708,87

Durant els 9 primers mesos s'han practicat liquidacions per un import de 253.998,74.- i no s'ha rebut la liquidació per la compensació de telefonia mòbil.

S'ha comptabilitzat el padró del 2020 per import de 3.192.145,33.-€, amb un major import de +122mil€ respecte al 2019, aquest major import ve donat per l'aplicació de la modificació del tipus aprovada per les OOFF pel 2020.

En la proposta de les OOFF pel 2020 es va aprovar un increment del tipus impositiu fins arribar al tipus del 3,8% del coeficient de la categoria 1 (i manteniment la proporcionalitat de l'escala a la resta de categories de carrers), amb un increment de tots els coeficients d'un 8,04%, que ha implicat un increment d'ingressos previstos de 247mil€ respecte el pressupost 2019.

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

Conceptes pressupostats	Proposta Pressupost 2020	Execució Setembre 2020
Padró	3.221.739,12 €	3.192.145,33 €
Altes mensuals fora padró	355.274,34 €	253.998,74 €
IAE cooperatives	43.489,76 €	65.828,08 €
Quota Nacional	364.466,10 €	395.359,84 €
Quota provincial	38.375,95 €	98.867,73 €
Telefonia mòbil	116.030,72 €	
Baixes	-60.000,00 €	-14.019,42 €
TOTAL	4.079.375,99 €	3.992.180,30 €

Repercussió econòmica COVID-19:

- Es un impost difícil de preveure perquè no té un comportament estable en el temps que ens donin pautes per saber com es veurà afectat per la crisi sanitària del COVID-19.
- Es va preveure en el 1er i 2on trimestre 2020 una repercussió econòmica anual de menys ingressos de -138mil€ però vistes les dades del 3er trimestre 2020 no s'estima una menor execució dels ingressos pressupostat. Si es produís una repercussió econòmica per l'efecte COVID seria en l'any 2021, perquè l'obligació de pagar aquest impost es calcula mitjançant el volum d'ingressos de les empreses de l'any anterior, en aquest cas del 2020.
- Ampliació del termini de pagament
- Nou Calendari fiscal:
 - o Padró IAE: 04/09/2020 a 04/12/2020 (IAE domiciliat el 01/12/2020)

1.3.2.2 CAPITOL II (sense PIE): Impostos indirectes

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 86,81% en el tercer trimestre de l'any. S'han liquidat +2.553.353,11€ respecte al mateix període de l'any 2019.

Estat Execució Setembre'2020						Comparativa 2020-19	
concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec Setembre'2019	VAR DR 2020-19
ICIO	2.580.473,66 €	- €	2.580.473,66 €	2.240.155,53 €	86,81%	- 313.197,58 €	2.553.353,11 €
Cessió Rendiment IVA (PIE)	2.618.966,08 €	- €	2.618.966,08 €	2.121.382,72 €	81,00%	1.918.365,48 €	203.017,24 €
Cessió Impostos especials (PIE)	651.475,06 €	- €	651.475,06 €	490.721,12 €	75,32%	487.682,10 €	3.039,02 €
Total Cap II (amb PIE)	5.850.914,80 €	- €	5.850.914,80 €	4.852.259,37 €	82,93%	2.092.850,00 €	2.759.409,37 €

L'evolució del nombre de liquidacions en el 3er.trimestre durant els darrers exercicis ha estat la següent:

Evolucio execucio ICIO 2014 - 2020 (3er. Trimestre exercici)

	2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020	
	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.	N ° Liq.	Import liq.
Gener	98	29.394,88 €	134	46.156,86 €	119	54.448,25 €	167	46.242,63 €	157	495.469,35 €	142	27.919,10 €	161	256.228,52 €
Febrer	132	41.880,10 €	153	32.082,89 €	199	69.935,78 €	172	86.828,40 €	149	208.906,33 €	112	45.246,44 €	133	97.855,01 €
Març	152	27.051,90 €	192	145.085,56 €	193	127.620,51 €	246	274.357,17 €	142	98.224,90 €	172	446.228,26 €	62	66.772,31 €
	382	98.326,88 €	479	223.325,31 €	511	252.004,54 €	585	407.428,20 €	448	802.600,58 €	426	519.393,80 €	356	420.855,84 €
Abril	161	30.560,27 €	144	118.263,81 €	211	69.483,92 €	182	527.268,10 €	163	146.987,10 €	175	82.187,05 €	12	7.229,56 €
Maig	164	69.659,21 €	150	49.409,75 €	232	59.713,74 €	260	397.134,47 €	182	420.036,41 €	199	207.195,63 €	5	1.304,06 €
Juny	157	51.206,34 €	181	96.486,58 €	230	51.324,80 €	265	300.775,06 €	196	132.837,92 €	149	66.862,65 €	170	660.915,02 €
	482	151.425,82 €	475	264.160,14 €	673	180.522,46 €	707	1.225.177,66 €	541	699.861,43 €	523	356.245,33 €	187	669.448,64 €
TOTAL 1R SEM	864	249.753 €	954	487.485 €	1184	432.527,78 €	1292	1.632.605,86 €	989	1.502.446,55 €	949	875.639,13 €	543	1.090.304,48 €
Juliol	156	173.684,60 €	213	113.548,08 €	220	117.253,46 €	188	79.733,69 €	190	149.694,78 €	145	233.341,02 €	274	836.883,88 €
Agost	95	23.360,09 €	85	24.819,90 €	108	67.382,05 €	110	75.260,86 €	90	119.415,44 €	103	115.133,84 €	149	169.984,37 €
Setembre	147	185.720,83 €	140	61.547,69 €	179	101.683,39 €	191	113.698,97 €	149	210.371,71 €	109	46.054,94 €	118	142.982,80 €
Devolució Corte Inglés												-1.583.366,51 €		
	398	382.765,52 €	438	199.915,67 €	507	286.318,90 €	489	268.693,52 €	429	479.481,93 €	357	-1.188.836,71 €	541	1.149.851,05 €
EXECUCIO 3T	1262	632.518,22 €	1392	687.401,12 €	1.691	718.846,68 €	1.781	1.901.299,38 €	1.418	1.981.928,48 €	1.306	-313.197,58 €	1.084	2.240.155,53 €
EXECUCIO 3T SENSE CORTE INGLÉS												1.270.168,93 €		2.240.155,53 €

Durant el 3er Trimestre s'han realitzat set liquidacions d'import significatiu que es detallen a continuació:

Obres 2020. Obres majors extraordinaries	Import
Ernest Lluch, 25 (2 edificis plurifamiliars aïllats)	410.206,47
Ernest Lluch, 21 (62 habitatges)	282.931,75
C/Foneria, 9	216.241,91
C. Sot de l'Hospital, 26 (6 habitatges)	79.059,85
Construcció edifici plurifamiliar Ronda Prim, 70	78.474,58
Construcció 10 habitatges unifamiliars amb aparq. c/del capcir, 52	77.414,92
c/Tetuan, 38 (Edifici Plurifamiliar)	76.336,64
Total liquidacions significatives:	810.459,65

Estem analitzant les liquidacions per obtenir el detall per concepte segons es van pressupostar i conèixer l'evolució per a cada un. Val a dir que les obres majors pressupostades com a extraordinàries encara no han estat liquidades i són:

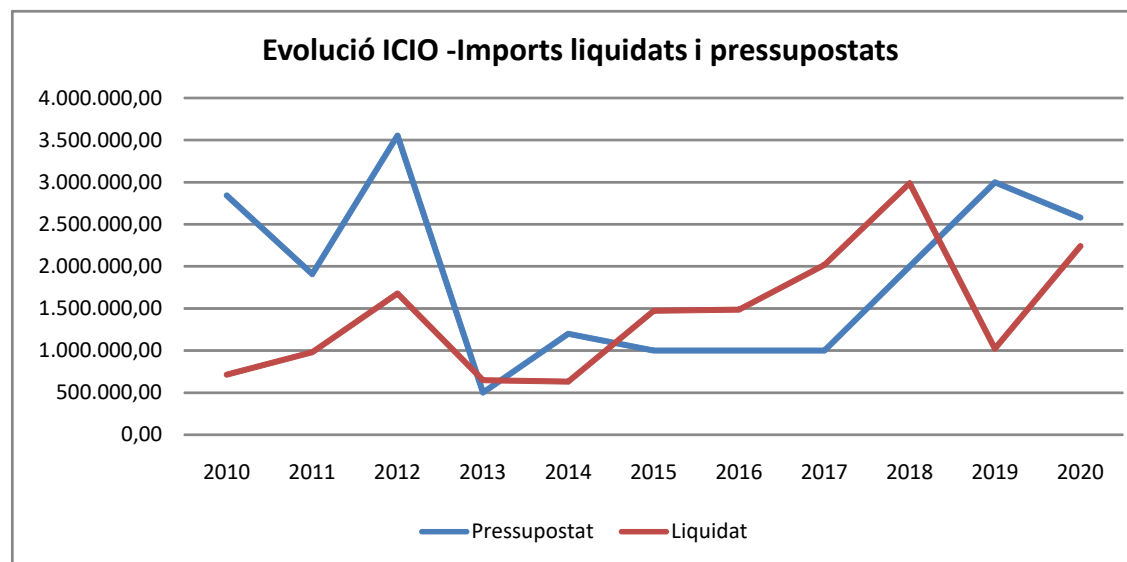
Previsió 2020. Obres majors extraordinaries	Import	Observacions
Illa 1 El Rengle, import aprox. 266.605, pels m2 edificables	266.605,00	Sol·licitud entrada 7/2018. Informada amb discrepàncies tècniques. Pendent de resoldre's
Sector UA-91 "Toló-Maresme"	350.853,55	No sol·licitada
UA-d05 Mas Miralles (carrer del Mar, Penedès) més verd 50hab.	200.000,00	Sol·licitud entrada 02/2019. Pendent d'informar
Parcel·la 1.2 Illa 1 UA-89d	200.000,00	Sol·licitud entrada 12/2018. Pendent d'informar
Total previsió extraordinaria	1.017.458,55	

Durant l'exercici 2020, a banda de les obres senyalades anteriorment, el servei està tramitant les següents obres majors:

Previsió. Obres majors any 2020	Import	Observacions
La creu d'en fins 1-9 (56 habitatges)	172.930,00	Està en discrepàncies
Castaños 56-98 Plurifamiliar	23.479,00	
Total previsió Obres majors	196.409,00	

Evolució ICIO - Imports liquidats i pressupostats

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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	2.000.000,00	3.000.000,00	2.580.473,66
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	2.016.026,49	2.987.853,03	1.024.227,20	2.240.155,53



Repercussió econòmica COVID-19:

- Es va preveure en el 1er i 2on trimestre 2020 una repercussió econòmica anual de menys ingressos de -500mil€ però vistes les dades del 3er trimestre 2020 no s'estima una menor execució dels ingressos pressupostat. Si es produís una repercussió econòmica per l'efecte COVID seria en l'any 2021

1.3.2.3 CAPITOL III : Taxes i altres ingressos

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE'2019	VAR DR 2020-19	% VAR
Taxes	10.494.515,37	0,00	10.494.515,37	9.626.654,19	91,73%	9.464.962,46	161.691,73	1,71%
Preus Públics	5.597.023,86	0,00	5.597.023,86	2.588.416,84	46,25%	4.051.936,44	-1.463.519,60	-36,12%
Ingressos per vendes	758.000,00	0,00	758.000,00	165.006,55	21,77%	583.278,96	-418.272,41	-71,71%
Multes i sancions	4.356.696,43	0,00	4.356.696,43	1.825.672,34	41,90%	3.245.973,25	-1.420.300,91	-43,76%
Altres Ingressos	1.428.317,05	0,00	1.428.317,05	806.378,89	56,46%	1.388.469,34	-582.090,45	-41,92%
TOTAL TAXES, PREUS PUBLICS i ALT INGRESSOS	22.634.552,71	0,00	22.634.552,71	15.012.128,81	66,32%	18.734.620,45	-3.722.491,64	-19,87%

En conjunt el capítol III presenta una execució del 66,32%, amb menors imports executats en tots els conceptes que en el mateix període que l'exercici 2019. Principalment, amb un disminució molt significativa en Multes i Sancions i preus públics respecte l'exercici 2019.

En els conceptes de taxes, s'han liquidat i comptabilitzat els padrons més importants, com és el de la Brossa domiciliària (+6M€), taxa imposició guals (+0,8M€) i taxa mercats: 376mil€).

En els conceptes de preus públics, s'ha liquidat el padró de la brossa comercial (1.514.285,28€) i en el que s'espera dèficit a la partida al final d'exercici.

INGRESSOS PER TAXES:

Estat Execució SETEMBRE'2020					
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec
Taxa per recollida escombraries	5.717.814,34	0,00	5.717.814,34	6.089.472,65	106,50%
Taxa per llicències urbanístiques	95.442,47	0,00	95.442,47	54.699,97	57,31%
Taxa expedició de documents	73.226,26	0,00	73.226,26	65.456,32	89,39%
Taxa per ús escut, plaques i altres distintius	19.291,23	0,00	19.291,23	315,24	1,63%
Taxa prestació serveis sanitaris	82.801,95	0,00	82.801,95	75.439,94	91,11%
Taxa per exp. certif. habitatge	14.156,81	0,00	14.156,81	4.221,20	29,82%
Taxa llicències d'autotaxi	1.633,60	0,00	1.633,60	1.309,65	80,17%
Taxa retirada vehicles de la via pública	688.196,00	0,00	688.196,00	460.211,72	66,87%
Taxa per llicències obertura d'establiments	318.639,72	0,00	318.639,72	95.795,09	30,06%
Taxa prest., serv. llotges, mercats i cambra frig.	398.215,16	0,00	398.215,16	400.242,22	100,51%
Taxa prestació servei casaments civils	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Taxa llicències tall i o.v.p.	60.000,00	0,00	60.000,00	56.191,98	93,65%
Taxa imposició guals	896.119,00	0,00	896.119,00	857.096,27	95,65%
Taxa per entrada de vehicles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Taxa per ocupació del sòl i subsòl	1.500.944,88	0,00	1.500.944,88	962.724,64	64,14%
Taxa d'obertura clots i rases	2.833,90	0,00	2.833,90	1.094,20	38,61%
Taxa ocupació via pública	339.820,31	0,00	339.820,31	301.828,30	88,82%
Ingressos bruts Telefònica	278.675,85	0,00	278.675,85	197.683,10	70,94%
Taxa per us horts urbans	3.808,58	0,00	3.808,58	2.871,70	75,40%
Taxa ocupació Espai Firal	2.895,31	0,00	2.895,31	0,00	0,00%
	10.494.515,37	0,00	10.494.515,37	9.626.654,19	91,73%

Comparativa 2020-19		
DR nets SETEMBRE'2019	VAR 2020-2019	% VAR
5.570.252,04	519.220,61	9,32%
66.187,76	-11.487,79	-17,36%
94.365,06	-28.908,74	-30,64%
405,94	-90,70	-22,34%
73.863,25	1.576,69	2,13%
8.719,20	-4.498,00	-51,59%
1.221,76	87,89	7,19%
541.361,61	-81.149,89	-14,99%
231.916,49	-136.121,40	-58,69%
395.932,15	4.310,07	1,09%
0,00	0,00	0,00%
67.745,68	-11.553,70	-17,05%
714.434,38	142.661,89	19,97%
0,00	0,00	0,00%
1.038.579,34	-75.854,70	-7,30%
2.787,20	-1.693,00	-60,74%
457.070,59	-155.242,29	-33,96%
193.939,63	3.743,47	1,93%
4.038,38	-1.166,68	-28,89%
2.142,00	-2.142,00	-100,00%
9.464.962,46	161.691,73	1,71%

En l'apartat de taxes el nivell d'execució és del 91,73%. Amb imports executats majors que el mateix període que l'exercici anterior. Principalment, augment significatiu dels ingressos respecte l'exercici anterior en el concepte de taxa per recollida d'escombraries.

Els conceptes previstos i l'execució realitzada fins a la data d'elaboració de l'informe són els següents:

- **Taxa per recollida escombraries:** El padró de la taxa ha estat aprovat per import de 5.758.668,96.-€ i un annex del padró de 320.262,25.-€. Amb imports superiors respecte al mateix període de l'exercici 2019, aquest major import ve donat per l'aplicació de la modificació del tipus aprovat per les OOFF pel 2020 i la introducció de nous supòsits de tributació, locals sense activitat i solars sense edificar (increment de 320mil€). En la proposta de les OOFF pel 2020 es va aprovar un increment del tipus impositiu del 5,3% que ha implicat un increment d'ingressos previstos de 290mil€ respecte el pressupost 2019.
- **Taxa de retirada de vehicles:** L'execució inclou les liquidacions realitzades directament per ajuntament i la liquidació del 4r. Trimestre del 2019, 1er trimestre del 2020 i 2on trimestre del 2020 per part de PUMSA. Resta pendent de comptabilitzar la liquidació del 3er trimestre de l'exercici 2020 que encara no ha estat presentada per PUMSA. Es preveu una disminució del ingressos respecte l'exercici 2019 en -158.252,54€ i respecte el pressupost inicial en -181.204,97€, provocat principalment per l'efecte COVID-19. El següent quadre mostra el detall:

Recaptació	Primer trimestre	Segon trimestre	Tercer trimestre	Prev Quart trimestre	Projecció tancament	Pressupost	Dif projecció /pressupost
2019	165.415,50	187.960,44	131.662,50	180.205,13	665.243,57	712.947,88	-47.704,31
2020	152.848,87	93.812,24	140.998,42	119.331,50	506.991,03	688.196,00	-181.204,97
Diferència	-12.566,63	-94.148,20	9.335,92	-60.873,63	-158.252,54	-24.751,88	

- **Taxa prest. Serveis llotges, mercats:** Execució del 100,51%, s'ha liquidat el padró del 2on. semestre de l'any per import de 182.425,30.-€, amb imports lleugerament inferior respecte al 2019. L'evolució del padró liquidat en els darrers exercicis ha estat la següent:

Evolució padrons taxes									
Conceptes	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Var 2020-19
Taxa mercats	391.508,96	390.300,56	385.242,96	384.334,04	379.949,74	382.046,40	381.587,80	376.621,52	-1,30%

- **Taxa guals:** Aquesta taxa de nova incorporació en la proposta d'ingressos del pressupost 2017 i es preveu la seva recuperació de manera gradual durant 4 anys a partir de l'any 2017, aquest any 2020 es el quart any d'aplicació. Presenta una execució del 95,65%. L'execució inclou liquidació del padró per import de 844.147,82.-€. Respecte a l'any 2019, aquest va ser de 694.187,03.-€, el que suposa una variació de +150mil€.

Evolució padrons taxes									
Conceptes	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Var 2020-19
Taxa per entrada vehicles	63.837,00	66.477,60	67.132,80	67.939,20	220.531,58	459.236,43	694.187,03	844.147,82	21,60%

- **Taxa ocupació sol i subsòl:** execució del 64,14%. Durant els 9 primers mesos de l'any s'han liquidat -76mil€ respecte al 2019. Aquesta taxa no es liquida via padró, sinó amb liquidacions que presenten les empreses en funció de la seva facturació trimestral.
- **Ingressos Bruts Telefonia:** presenta una execució del 70,94%, amb imports similars al 2019.
- **Taxa per ocupació via pública:** presenta una execució del 88,82% amb una desviació de -155mil€ respecte el mateix període de l'exercici 2019. S'ha liquidat el padró 2020 que ascendeix a 170.324,83.-€, amb un 21% de disminució respecte el padró 2019 (-45.292,78€)

Repercussió econòmica COVID-19:

- **Taxa prest., serv. Llotges, mercats i cambra frig.**→ d'acord amb els criteris establerts per la Direcció de Promoció Econòmica, es practicarà la baixa parcial en les liquidacions emeses corresponents al primer semestre del Padró 2020 aplicant reduccions en funció l'afectació de les prohibicions i limitacions als contribuents d'aquesta taxa durant l'estat d'alarma. L'import total d'aquestes baixes ascendeix a -62mil€. El padró del 2n semestre que es va aprovar al setembre per import de 182.425,30 euros, també inclou la reducció del 50% dels rebuts del segon semestre dels mercats no sedentaris de dijous i dissabte de la Plaça de Cuba que implica una reducció d'ingressos de -9mil€, per tant, una reducció d'ingressos total de 71mil€. Modificació del termini de pagament. Nou calendari fiscal: 03/02/2020 a 03/08/2020 (1er semestre) i 01/10/2020 a 04/12/2020 (2on semestre). Rebut domiciliat el 01/12/2020 ambdós períodes.
- **Taxa ocupació via pública (terrasses)**→ d'acord amb el Servei de Llicències d'Obres i activitats s'han practicat les reduccions a les quotes de la taxa anual en la quantia resultant del període en què no s'ha disposat de l'ocupació efectiva de la via pública amb taules i cadires (terrasses) tant pels dies que varen romandre tancats per l'Estat d'alarma, pels dies d'obertura limitada pel desconfinament així com per l'avançament de l'horari d'hivern del tancament dels establiments, per ordre de la Generalitat com a mesura d'alerta i aplicada per l'Ajuntament per decret d'alcaldia (una hora menys/ 1 mes-15 dies segons tipus terrassa). S'ha calculat un impacte anual de menys ingressos de -45mil€.
- **Taxa retirada vehicles de la via pública**→ S'ha estimat un impacte anual de menys ingressos de -181mil€
- **Taxa per llicències urbanístiques, taxa expedició de documents i taxa per llicències obertura d'establiments**→ S'ha estimat un impacte anual de menys ingressos de -154mil€.

INGRESSOS PER PREUS PÚBLICS:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2020/19	% VAR
Altres Preus Publics	2.053.113,95	0,00	2.053.113,95	1.547.615,02	75,38%	1.957.998,20	-410.383,18	-20,96%
Preu Public Ensenyament	2.287.555,52	0,00	2.287.555,52	778.105,38	34,01%	1.382.590,58	-604.485,20	-43,72%
Preu Public Esports	655.341,43	0,00	655.341,43	166.542,87	25,41%	377.920,42	-211.377,55	-55,93%
Preu Public Cultura	402.400,00	0,00	402.400,00	77.341,03	19,22%	176.324,77	-98.983,74	-56,14%
Preu Public Seccio Equipaments civics	34.000,00	0,00	34.000,00	11.881,53	34,95%	18.006,67	-6.125,14	-34,02%
Preu Public Promocio Ec.	164.612,96	0,00	164.612,96	6.931,01	4,21%	139.095,80	-132.164,79	-95,02%
Total Preus Publics	5.597.023,86	0,00	5.597.023,86	2.588.416,84	46,25%	4.051.936,44	-1.463.519,60	-36,12%

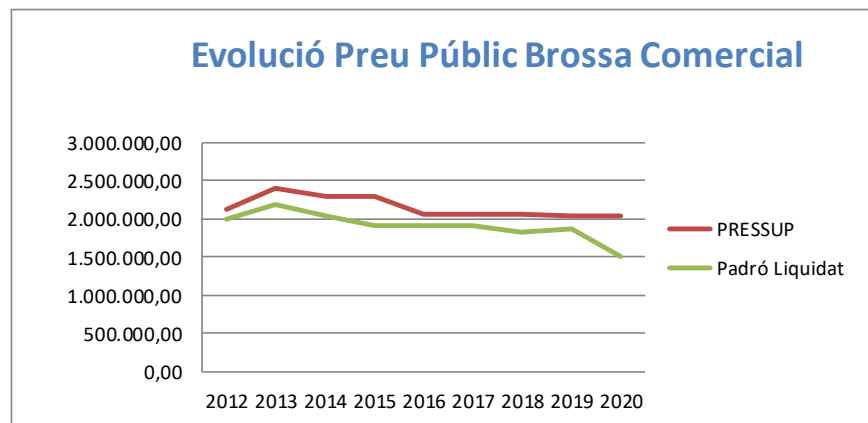
Pel que fa al concepte de Preus Públics s'ha executat un 46,25 % del total del pressupost, amb una menor liquidació de -1.463.519,60-€ respecte al 2019.

El detall a nivell dels diferents serveis que han liquidat preus públics és el següent:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2020/19	% VAR
Preu públic assist.sessions alt.denúnc.trànsit	4.494,90	0,00	4.494,90	234,36	5,21%	1.184,82	-950,46	-80,22%
Preu públic plànol de la ciutat	267,50	0,00	267,50	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Preu públic brossa comercial	2.039.348,56	0,00	2.039.348,56	1.539.964,19	75,51%	1.906.244,46	-366.280,27	-19,21%
Preu públic franges urbanitzacions	0,00	0,00	0,00	54,11	#¡DIV/0!	50.531,91	-50.477,80	-99,89%
Preu Públic Antena Turó d'en Dori	9.002,99	0,00	9.002,99	7.362,36	81,78%	0,00	7.362,36	#¡DIV/0!
Preus Públics de Mobilitat	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	37,01	-37,01	100,00%
Altres Preus Publics	2.053.113,95	0,00	2.053.113,95	1.547.615,02	75,38%	1.957.998,20	-410.383,18	-20,96%

El preu públic de la Brossa comercial presenta una execució del 75,51%. S'ha liquidat el padró per import de 1.514.285,28-€, amb una variació de -345.605,12-€ respecte al padró liquidat del 2019. L'evolució del padró liquidat ha estat el següent:

Exercici	PRESSUP	Variació Pressup	Padró Liquidat	Variació Padró
2011	2.251.679,88		2.028.856,58	
2012	2.120.440,95	-5,83%	2.006.231,46	-1,12%
2013	2.402.309,92	13,29%	2.185.369,27	8,93%
2014	2.298.619,09	-4,32%	2.037.874,70	-6,75%
2015	2.298.619,09	0,00%	1.916.556,35	-5,95%
2016	2.063.413,81	-10,23%	1.908.080,00	-0,44%
2017	2.050.427,00	-0,63%	1.905.160,20	-0,15%
2018	2.063.413,81	0,63%	1.823.520,82	-4,29%
2019	2.039.348,56	-1,17%	1.859.890,37	1,99%
2020	2.039.348,56	0,00%	1.514.285,28	-18,58%



Pel que fa a la resta de conceptes: no s'ha liquidat el preu públic del manteniment de les franges contra incendis perquè aquest manteniment s'ha de realitzar cada dos anys.

Repercussió econòmica COVID-19:

- **Preu públic brossa comercial** → es concediran exempcions pel preu públic de brossa comercial als establiments que hagin hagut de tancar per l'estat d'alarma. S'ha calculat un impacte anual de menys ingressos de -346mil€.
- Ampliació del termini de pagament en un mes
- Nou calendari fiscal:
 - Padró PP brossa comercial: 01/10/2020 a 4/12/2020 (PP brossa comercial domiciliat 01/12/2020)

Preus Públics Direcció d'Esports:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2020/19	% VAR
Preu Public Us Iem Lleure	34.271,52	0,00	34.271,52	238,92	0,70%	15.053,69	-14.814,77	-98,41%
Preu Public Inst. Esportives	29.644,61	0,00	29.644,61	192,48	0,65%	12.042,15	-11.849,67	-98,40%
Preu Public servei Piscina	263.629,71	0,00	263.629,71	70.733,01	26,83%	154.390,18	-83.657,17	-54,19%
Preu Public servei Piscina	251.027,99	0,00	251.027,99	79.285,99	31,58%	141.410,39	-62.124,40	-43,93%
Preu Public servei esport-escolar	140,90	0,00	140,90	0,00	0,00%	26,95	-26,95	-100,00%
Preus Públics esport de lleure (assegurances)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Preus públics utilit.IEM escoles	8.434,99	0,00	8.434,99	346,78	4,11%	5.249,04	-4.902,26	-93,39%
Preus públics utilit.IEM escoles	1.559,07	0,00	1.559,07	0,00	0,00%	902,04	-902,04	-100,00%
Preus públics Esport de lleure	49.292,35	0,00	49.292,35	15.305,32	31,05%	35.145,80	-19.840,48	-56,45%
Preus públics Esport de lleure	17.340,29	0,00	17.340,29	412,70	2,38%	13.553,83	-13.141,13	-96,96%
Preus Públics Estadi Atletisme (Assegurança)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	45,00	-45,00	-100,00%
Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	0,00	0,00	0,00	27,67	100,00%	101,35	-73,68	-72,70%
Preu Public Esports	655.341,43	0,00	655.341,43	166.542,87	25,41%	377.920,42	-211.377,55	-55,93%

L'execució dels preus públics de la Direcció d'Esports és del 25,41%, amb menors imports liquidats respecte al mateix període de l'exercici 2019. Aquest decrement és degut a la disminució dels ingressos liquidats en concepte de preus públics del servei de piscina i de l'ús de les instal·lacions esportives i de lleure.

Pel que fa a les dates de tancament i nova obertura de les instal·lacions esportives municipals van ser les següents,

- La Piscina Municipal va estar tancada des del 14 de març al 24 de juny, ambdós inclosos.
- Tota la resta de instal·lacions esportives municipals es van tancar el 13 de març, i han tingut diverses dates de reobertura.
- La Pista Poliesportiva Municipal de Cirera es va reobrir el 25 de maig de 2020.
- L Estadi Municipal d Atletisme, el Poliesportiu Municipal Teresa Maria Roca i les Pistes de petanca de Rocafonda es van reobrir el 8 de juny.
- El Poliesportiu Municipal Jaume Parera es va reobrir el 15 de juny de 2020.
- Les Pistes Municipals de Petanca de Ramon Berenguer es van reobrir el 16 de juny de 2020.
- El Camp Municipal de Futbol de Cirera es va reobrir el 7 de juliol de 2020.
- Tota la resta de instal·lacions esportives municipals es van reobrir el 29 de juny de 2020.

Una de les mesures que s'han pres a la Taula per a la Reconstrucció Social i Econòmica de Mataró és una bonificació del 100% del pagament per part de les entitats esportives dels preus públics d'entrada a les instal·lacions esportives municipals per l'any 2020, que junt amb les escoles que no estan utilitzant les instal·lacions esportives, fa que tots els conceptes relatius a aquestes instal·lacions no tindran ingressos fins l'any vinent.

La previsió d'execució a final de l'exercici és la següent:

DESCRIPCIÓ	Pss Actual	DR nets	Previsió Liquidació Pss 2020	Desviació Prevista
Preus públics ús instal·lacions esportives lleure	34.271,52	238,92	238,92	-34.032,60
Preus públics serveis Piscina	263.629,71	70.733,01	113.445,26	-150.184,45
Preus públics instal·lacions esportives	29.644,61	192,48	192,48	-29.452,13
Preus públics serveis Piscina	251.027,99	79.285,99	133.902,00	-117.125,99
Preus públics servei esport escolar	140,90	0,00	0,00	-140,90
Preus públics utilit.IEM escoles	1.559,07	0,00	0,00	-1.559,07
Preus públics utilit.IEM escoles	8.434,99	346,78	346,78	-8.088,21
Preus públics Esport de lleure	17.340,29	412,70	412,70	-16.927,59
Preus públics Esport de lleure	49.292,35	15.305,32	21.761,77	-27.530,58
Preus Públics Piscina Municipal (Assegurances)	0,00	27,67	27,67	27,67
	655.341,43	166.542,87	270.327,58	-385.013,85

Repercussió econòmica COVID-19:

- **Preu públic d'Esports** → s'ha paralitzat l'emissió de liquidacions i rebuts fins a la finalització del període d'estat d'alarma i hi ha una reducció dels ingressos de setembre a desembre de 2020. S'ha calculat un impacte anual de menys ingressos de -28mil€ (Activitat físiques gent gran), de -267mil€ (preu públics del servei de piscina) i de -90mil€ (preu públic instal·lació esportives), per tant, parlem d'un impacte anual total de menys ingressos de -385mil€.
- **Ingressos Sorrall** → No emissió de liquidacions ni rebuts fins l'acabament de l'estat d'alarma. S'ha estimat un impacte anual al voltant de més despesa de 315mil€ com a compensació al concessionari.

Preus Públics Direcció d'Ensenyament:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2020/19	% VAR
Preus públics permanències escoles bressol	1.500,00	0,00	1.500,00	391,60	26,11%	1.417,00	-1.025,40	-72,36%
Preus públics menjadors escoles bressol	350.000,00	0,00	350.000,00	126.553,00	36,16%	240.348,99	-113.795,99	-47,35%
Preus públics quotes escoles bressol	1.191.245,52	0,00	1.191.245,52	399.880,07	33,57%	795.753,35	-395.873,28	-49,75%
Preus públics servei de Nadal escoles bressol	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Preus públics servei Setmana Santa escoles bressol	750,00	0,00	750,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Preus públics servei d'estiu escoles bressol	83.000,00	0,00	83.000,00	3.172,70	3,82%	77.760,20	-74.587,50	-95,92%
Preus públics servei espai infants i família	2.200,00	0,00	2.200,00	700,00	31,82%	1.455,00	-755,00	-51,89%
Preus Públics quotes escola música	310.385,00	0,00	310.385,00	124.167,23	40,00%	207.011,24	-82.844,01	-40,02%
Preus públics escola adults	19.000,00	0,00	19.000,00	1.562,63	8,22%	4.580,60	-3.017,97	-65,89%
Preus públics CFP Tres Roques	79.000,00	0,00	79.000,00	9.856,75	12,48%	36.873,00	-27.016,25	-73,27%
Preus públics quotes Tallers música	13.720,00	0,00	13.720,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Preus públics quotes alumnes IES Miquel Biada	233.505,00	0,00	233.505,00	111.241,24	47,64%	16.138,84	95.102,40	589,28%
Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Biada	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00%	1.221,00	-1.221,00	-100,00%
Preus públics quotes Assegurances alumnes IES Mique	0,00	0,00	0,00	580,16	100,00%	31,36	548,80	100,00%
Preu Public Ensenyament	2.287.555,52	0,00	2.287.555,52	778.105,38	34,01%	1.382.590,58	-604.485,20	-43,72%

S'ha executat un 34,01% del total de preus públics de la Direcció d'Ensenyament al final del tercer trimestre, amb menors imports liquidats respecte al mateix període de l'exercici 2019, degut principalment els menors ingressos de preus públics quotes escola de música, quotes de les escoles bressol, preus públics dels serveis complementaris escola bressol (servei de menjador i servei d'estiu escola bressol) i preus públics de Tres Roques.

Pel que fa al tancament i la reobertura de les instal·lacions educatives, tenim el següent,

- L'Institut Miquel Biada es va tancar el 13 de març i es va reobrir el 18 de maig de 2020 pels treballadors als matins, i els del 7 al 10 de juliol es va obrir tot el dia per les proves de Selectivitat. Pel setembre s'han tornat a fer classes presencials.
- L'Escola de Música es va tancar el 13 de març i no s'han fet més classes presencials fins al mes de setembre.
- Les escoles bressol municipals es van tancar el 13 de març i es van reobrir el 8 de juny de 2020 per fer classes.
- El Centre de Formació Permanent Tres Roques es va tancar el 13 de març i es va reobrir el 29 de juny de 2020 per fer els tallers d'estiu.
- El Centre de Formació d Adults Can Noè es va tancar el 13 de març i es va reobrir el 25 de maig pels treballadors. Pel setembre s'han tornat a fer classes presencials.
- Les escoles de infantil i primària es van tancar el 13 de març i es van reobrir el 8 de juny de 2020 per fer classes presencials.

La previsió d'execució a final de l'exercici és la següent:

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss Actual	DR nets	Previsió Liquidació Pss 2020	Desviació Prevista
820101	323100	34204	Preus públics quotes escoles bressol	1.191.245,52	399.880,07	700.000,00	-491.245,52
820101	323110	34202	Preus públics permanències escoles bressol	1.500,00	391,60	783,20	-716,80
820101	323110	34203	Preus públics menjadors escoles bressol	350.000,00	126.553,00	226.000,00	-124.000,00
820101	323110	34204	Preus públics servei de Nadal escoles bressol	750,00	0,00	0,00	-750,00
820101	323110	34205	Preus públics servei Setmana Santa escoles bressol	750,00	0,00	0,00	-750,00
820101	323110	34206	Preus públics servei d'estiu escoles bressol	83.000,00	3.172,70	3.172,70	-79.827,30
820101	323130	34207	Preus públics servei espai infants i família	2.200,00	700,00	1.400,00	-800,00
820102	323300	34202	Preus Públics quotes escola música	310.385,00	124.167,23	200.000,00	-110.385,00
820102	323300	34203	Preus públics quotes Tallers música	13.720,00	0,00	0,00	-13.720,00
820102	324200	34202	Preus públics escola adults	19.000,00	1.562,63	16.000,00	-3.000,00
820102	326100	34202	Preus públics CFP Tres Roques	73.000,00	9.856,75	35.000,00	-38.000,00
820102	326100	34203	Preus públics CFP Tres Roques	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00
820102	326100	34906	Preu públic utilització sales CFP Tres Roques	500,00	0,00	0,00	-500,00
820104	324100	34205	Preus públics quotes alumnes IES Miquel Biada	233.505,00	111.241,24	200.000,00	-33.505,00
820104	324100	34206	Preus públics quotes Assegurances alumnes IES Miquel Biada	0,00	580,16	1.000,00	1.000,00
820104	324100	34906	Preu públic utilitza. Sala Actes IES Miquel Biada	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
				2.287.555,52	778.105,38	1.383.355,90	-904.199,62

Repercussió econòmica COVID-19:

- **Preu públic d'Ensenyament** → s'ha paralitzat l'emissió de liquidacions i rebuts fins a la finalització del període d'estat d'alarma i s'estima una reducció dels ingressos de setembre a desembre de 2020 en les quotes de música, d'escoles bressol i de Tres Roques. S'ha calculat un impacte anual de menys ingressos de -491mil€ (Quota escola bressol), de -124mil€ (quotes menjador escoles bressol), de -124mil€ (quotes escola de música municipal), de -80mil€ (escola bressol servei d'estiu) i de -44mil€ (Preus públics Tres Roques), i altres preus públics (de -41mil€), per tant, parlem d'un impacte anual total de menys ingressos de -904mil€

Preus Públics Promoció Econòmica:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2020/19	% VAR
Preu Public productes artesans	4.207,54	0,00	4.207,54	2.005,24	47,66%	4.333,89	-2.328,65	-53,73%
Preus públics fires	30.630,00	0,00	30.630,00	0,00	0,00%	4.810,40	-4.810,40	-100,00%
Preus públics fires	124.465,01	0,00	124.465,01	5.067,50	4,07%	126.447,14	-121.379,64	-95,99%
Preus Publics Empresa	3.209,19	0,00	3.209,19	0,00	0,00%	2.085,12	-2.085,12	-100,00%
Preus Publics Rutes Turistiques	2.101,22	0,00	2.101,22	-141,73	-6,75%	1.419,25	-1.560,98	-109,99%
Preu Public Promocio Ec.	164.612,96	0,00	164.612,96	6.931,01	4,21%	139.095,80	-132.164,79	-95,02%

Presenta una execució molt baixa a la data d'aquest informe, ja que no s'ha pogut portar a terme la Fira de Sant Ponç, la Fireta Primavera ni la Fira d'Atraccions, tot i que inicialment s'havien proposat dates alternatives a l'octubre per la fira d'atraccions. Tampoc es preveu la celebració de la Fira ferroviària Mataró Tren aquesta tardor. Pel que fa a la Fira de Pessebres s'estan buscant ubicacions alternatives com el Parc Central, que permetin l'aplicació de les mesures de seguretat i higiene necessàries.

Repercussió econòmica COVID-19:

- **Preu públic Fires** → La cancel·lació de la Fira de Sant Ponç suposa un impacte de reducció dels ingressos en un -5mil€. La Fira d'Atraccions i la Fireta Primavera tampoc s'han pogut celebrar i el seu impacte suposa una reducció d'ingressos d'uns 121mil€. La Fira ferroviària no es preveu realitzar-la (es preveu una reducció d'ingressos de -6mil€). En aquestes circumstàncies l'impacte anual en els ingressos que provocarien aquestes cancel·lacions seria de -132mil€
- **Preu públic Promoció Econòmica (poc significatiu)** → S'ha estimat una reducció d'ingressos anuals de 2mil€.

Preus Públics Direcció de Cultura:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2020/19	% VAR
Taquillatge escèniques	98.500,00	0,00	98.500,00	27.366,15	27,78%	57.935,40	-30.569,25	-52,76%
Taquillatge Calendari Festiu	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%
Taquillatge música	26.100,00	0,00	26.100,00	0,00	0,00%	16.400,00	-16.400,00	-100,00%
Taquillatge Nous Projectes	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%
Altres taquillatge escèniques	32.000,00	0,00	32.000,00	600,00	1,88%	0,00	600,00	0,00%
Altres Taquillatge Música	8.100,00	0,00	8.100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Altres Taquillatge Nous Projectes	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Altres Taquillatge Santes	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Utilització equipaments culturals	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Utilització equipaments culturals	200,00	0,00	200,00	279,51	139,76%	154,10	125,41	81,38%
Visites i Tallers difusió patrimonial	4.500,00	0,00	4.500,00	1.254,00	27,87%	2.760,00	-1.506,00	-54,57%
Visites i Tallers Arts Visuals	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Utilització equipament culturals	28.000,00	0,00	28.000,00	9.253,89	33,05%	24.382,91	-15.129,02	-62,05%
Cursos Aula Teatre	112.000,00	0,00	112.000,00	35.954,95	32,10%	71.175,99	-35.221,04	-49,48%
Visites i Tallers Patrimoni natural	1.200,00	0,00	1.200,00	480,00	40,00%	453,00	27,00	5,96%
Preus públics Santes	58.000,00	0,00	58.000,00	130,20	0,22%	2.654,85	-2.524,65	-95,10%
Venda publicacions	1.500,00	0,00	1.500,00	63,65	4,24%	408,52	-344,87	-84,42%
Cursos aula teatre activitats extraordinàries	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Utilització eq culturals (Anem al Teatre)	5.000,00	0,00	5.000,00	1.958,68	39,17%	0,00	1.958,68	0,00%
Preu Public Cultura	402.400,00	0,00	402.400,00	77.341,03	19,22%	176.324,77	-98.983,74	-56,14%
Preus Publics Espai Gatassa. Activitats Extraord.	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	4.728,40	-4.728,40	-100,00%
Preus Publics Espai Gatassa	21.000,00	0,00	21.000,00	8.844,60	42,12%	11.937,36	-3.092,76	-25,91%
Preus Públics per ús Espais Centres Cívics	1.000,00	0,00	1.000,00	3.036,93	303,69%	1.340,91	1.696,02	126,48%
Preu Public Seccio Equipaments cívics	34.000,00	0,00	34.000,00	11.881,53	34,95%	18.006,67	-6.125,14	-34,02%

Amb una execució del 19,22% a final del tercer trimestre, la Direcció de Cultura presenta una liquidació d'ingressos per preus públics amb una desviació de -99mil€ respecte al mateix període de l'any 2019. Les diferències respecte el 2019 es deuen a la situació de crisi sanitària i les mesures de restricció de l'activitat cultural que ha comportat:

- Taquillatge s'han suspès diversos espectacles de la programació estable. Ja s'ha reprès la programació al Teatre Monumental i Can Gassol, però amb aforament reduït seguint les mesures de prevenció dictades per les autoritats sanitàries, que comportaran menors ingressos en cada espectacle.
- Us d'equipaments no s'han pogut efectuar les cessions del Teatre. Actualment ja es possible atorgar llicències d'us, però atès que és el segon trimestre de l'any aquell es que hi ha major activitat sobretot pels festivals de fi de curs de les escoles de dansa, es produirà una reducció d'ingressos respecte a les previsions inicials.

- Cursos de l'Aula de Teatre, no s'han liquidat les quotes de mig mes de març, abril, maig i juny. El curs 2020-2021 ja s'ha iniciat però amb reducció d'alumnes per complir les mesures Covid i també amb menys demanda.
- Gatassa i Centre Cívics, els equipaments han estat tancats durant tota la crisi sanitària i no s'han liquidat preus públics. El trimestre s'ha iniciat també amb menys alumnes per complir amb els aforaments i menor demanda.

La previsió d'execució a final de l'exercici és la següent:

CONCEPTE D'INGRÉS			DESCRIPCIÓ	Pss Actual	DR nets
850200	333310	34400	Taquillatge escèniques	98.500,00	27.366,15
850200	334140	34400	Taquillatge Nous Projectes	0,00	0,00
850200	333330	34400	Taquillatge música	26.100,00	0,00
850200	333330	34401	Altres Taquillatge Música	8.100,00	0,00
850200	334140	34401	Altres Taquillatge Nous Projectes	100,00	0,00
850200	338120	34401	Altres Taquillatge Santes	12.000,00	0,00
850200	333310	34401	Altres taquillatge escèniques	32.000,00	600,00
850200	333110	34901	Utilització equipaments culturals	0,00	123,97
850200	333210	34901	Visites i Tallers Arts Visuals	100,00	0,00
850200	330120	34901	Utilització equipaments culturals	100,00	0,00
83000	338120	34901	Preus públics Santes	0,00	124,92
850200	333310	34901	Utilització equipament culturals	28.000,00	9.253,89
850200	338120	34901	Preus públics Santes	58.000,00	5,28
850200	332110	34901	Utilització equipaments culturals	200,00	155,54
850200	333320	34901	Cursos Aula Teatre	112.000,00	35.954,95
850200	333410	34901	Visites i Tallers Patrimoni natural	1.200,00	480,00
850200	333130	34901	Visites i Tallers difusió patrimonial	4.500,00	1.254,00
850200	333320	34902	Cursos aula teatre activitats extraordinàries	15.000,00	0,00
850200	333310	34902	Utilització equipaments culturals (Anem al Teatre)	5.000,00	1.958,68
850200	330120	34902	Venda publicacions	1.500,00	63,65
850201	924320	34909	Preus Publics Espai Gatassa. Activitats Extraord.	12.000,00	0,00
850201	924470	34910	Preus Públics per ús Espais Centres Cívics	1.000,00	3.036,93
850201	924320	34910	Preus Publics Espai Gatassa	21.000,00	8.844,60
				436.400,00	89.222,56

Previsió OCT-DES 2020	Previsió Liquidació Pss 2020	Desviació Prevista
35.000,00	62.366,15	-36.133,85
0,00	0,00	0,00
3.500,00	3.500,00	-22.600,00
	0,00	
	0,00	
	0,00	
	600,00	
0,00	123,97	123,97
0,00	0,00	-100,00
0,00	0,00	-100,00
0,00	124,92	124,92
1.000,00	10.253,89	-17.746,11
0,00	5,28	-57.994,72
0,00	155,54	-44,46
25.000,00	60.954,95	-51.045,05
200,00	680,00	-520,00
750,00	2.004,00	-2.496,00
	0,00	
	1.958,68	
150,00	213,65	-1.286,35
	0,00	
100,00	3.136,93	2.136,93
5.750,00	14.594,60	-6.405,40
64.700,00	138.764,70	-194.086,12

ingres = despesa

Repercussió econòmica COVID-19:

Es va deixar de realitzar activitat i es va paraitzar l'emissió de liquidacions i rebuts durant el període d'estat d'alarma, actualment s'ha reprès l'activitat seguin les mesures de prevenció. S'estima una desviació total d'ingressos per preus públics respecte al pressupostat de 199.000€

- Taquillatge → 58.000€
- Concessió del Bar (santes) → 5.000
- Ús d'equipaments → 17.500€
- Cursos Aula → 51.000€
- Visites i tallers → 3.000€
- Santes → 58.000€
- Espai Gatassa → 6.500€

INGRESSOS PER VENDES i INGRESSOS PER MULTES i SANCIONS:

Ingressos per vendes:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2020	VAR DR 2020-19	% VAR
Venda electricitat biblioteca	28.000,00	0,00	28.000,00	17.315,06	61,84%	20.121,75	-2.806,69	
Ingrés recollida selectiva	730.000,00	0,00	730.000,00	147.691,49	20,23%	556.699,47	-409.007,98	-73,47%
Ingressos Servei OFIAC 010	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	6.457,74	-6.457,74	-100,00%
Ingressos per vendes	758.000,00		758.000,00	165.006,55	21,77%	583.278,96	-418.272,41	-71,71%

Presenta una execució del 21,77%, amb imports liquidats més baixos respecte al mateix període del exercici 2019. El servei gestor ha estimat que els ingressos en concepte de venda de recollida selectiva en el tercer trimestre de 2020 han estat al voltant de 460mil€, pendents de liquidar a finals del tercer trimestre.

Ingressos per multes i sancions:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets SETEMBRE'2018	VAR DR 2019-18	% VAR
Sancions Servei Jurídic Via Pública	285.558,46	0,00	285.558,46	44.854,42	15,71%	222.872,05	-178.017,63	-79,87%
Multes de circulació	3.931.564,17	0,00	3.931.564,17	1.756.145,83	44,67%	2.942.231,85	-1.186.086,02	-40,31%
Altres sancions per incompliment ordenances	139.573,80	0,00	139.573,80	24.672,09	17,68%	80.869,35	-56.197,26	-69,49%
Multes i sancions	4.356.696,43		4.356.696,43	1.825.672,34	41,90%	3.245.973,25	-1.420.300,91	-43,76%

En relació als ingressos **per sancions servei jurídic Via Pública**, s'ha executat un 15,71%, amb un menor import de -183mil€ respecte al mateix període que l'any 2019, degut principalment a que l'any passat es va liquidar una sanció a FCC per una infracció greu en matèria de residus per un import de 150.000 euros.

En relació als ingressos **per multes de trànsit**, s'ha executat un 44,67% a final del tercer trimestre, amb una liquidació de 1.756.145,83.-€ amb menor import de -1,2M€ respecte al mateix període que l'any passat.

Analitzant el nombre de multes imposades:

	2018				2019				2020				Var 2020/19
	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	núm.	Import brut	baixes	Imports Nets	Var. Import bruts
GENER	2.827	386.554,82 €	14.013,68 €	372.541,14 €	2.866	380.360,12 €	15.271,56 €	365.088,56 €	2.376	337.371,86 €	12.534,49 €	324.837,37 €	- 42.988,26 €
FEBRER	4.022	572.503,60 €	91.609,41 €	480.894,19 €	3.834	521.493,32 €	130.114,10 €	391.379,22 €	3.165	416.740,76 €	84.757,86 €	331.982,90 €	- 104.752,56 €
MARÇ	3.574	516.727,68 €	132.300,78 €	384.426,90 €	2.901	383.397,36 €	130.696,32 €	252.701,04 €	2.783	346.603,04 €	97.970,58 €	248.632,46 €	- 36.794,32 €
Acum Gen a Març	10.423	1.475.786,10	237.923,87 €	1.237.862,23 €	9.601	1.285.250,80	276.081,98 €	1.009.168,82 €	8.324	1.100.715,66	195.262,93 €	905.452,73 €	- 184.535,14 €
ABRIL	2.847	370.426,28 €	117.938,46 €	252.487,82 €	3.394	450.826,28 €	132.541,11 €	318.285,17 €	224	57.090,00 €	34.816,96 €	22.273,04 €	- 393.736,28 €
MAIG	3.256	507.563,96 €	98.584,98 €	408.978,98 €	3.469	465.624,22 €	138.660,77 €	326.963,45 €	324	56.000,00 €	14.857,62 €	41.142,38 €	- 409.624,22 €
JUNY	3.062	410.827,44 €	229.428,48 €	181.398,96 €	3.874	517.233,32 €	185.846,83 €	331.386,49 €	1.607	186.333,26 €	16.785,60 €	169.547,66 €	- 330.900,06 €
	9.165	1.288.817,68	445.951,92 €	842.865,76 €	10.737	1.433.683,82	457.048,71 €	976.635,11 €	2.155	299.423,26	66.460,18 €	232.963,08 €	- 1.134.260,56 €
Acum. Gen a Juny	19.588	2.764.604	683.876	2.080.728	20.338	2.718.935	733.131	1.985.804	10.479	1.400.139	261.723	1.138.416	-1.318.796
JULIOL	3.028	443.080,04 €	165.499,56 €	277.580,48 €	3.320	434.237,40 €	144.647,54 €	289.589,86 €	2.378	320.816,92 €	105.495,68 €	215.321,24 €	- 113.420,48 €
AGOST	2.201	309.484,76 €	110.257,12 €	199.227,64 €	2.162	310.387,20 €	134.835,01 €	175.552,19 €	1.641	212.311,84 €	81.324,06 €	130.987,78 €	- 98.075,36 €
SETEMBRE	2.955	408.041,68 €	158.782,40 €	249.259,28 €	2.610	398.262,22 €	75.660,62 €	322.601,60 €	2.335	343.153,76 €	74.598,82 €	268.554,94 €	- 55.108,46 €
Acum Gen a Setem	27.772	3.925.210	1.118.415	2.806.795	28.430	3.861.821	1.088.274	2.773.548	16.833	2.276.421	523.142	1.753.280	-1.585.400

Sobre les denúncies incoades, el 2020 han disminuït respecte al 2019, (el numero de multes en el 2019 és de 28.430 mentre que el 2020 és de 16.833) provocat principalment per l'efecte de la disminució del número d'infraccions durant els mesos d'estat d'alarma i els mesos posteriors (Abril a setembre).

Repercussió econòmica COVID-19:

- **Multes i sancions** → S'ha estimat un efecte anual de menys ingressos de -1,5 M€ provocat per la reducció d'activitat durant tot l'estat d'alarma. En les multes s'ha estimat una reducció d'ingressos de -1,5 M€, calculant una reducció del 20% (que es confirma amb les dades del tercer trimestre 2020) dels ingressos liquidats en el segon semestre de 2019 (l' import liquidat en el segon semestre any 2019 va estar de 1,6 M€).

ALTRES INGRESSOS:

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets	VAR DR 2020-19	% VAR
Reintegraments Nomina jubilacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Reintegraments Operacions de Tancats	0,00	0,00	0,00	7.930,38	100,00%	37.060,52	-29.130,14	-78,60%
Reintegraments Subvencions	0,00	0,00	0,00	5.815,88	100,00%	12.601,53	-6.785,65	-53,85%
Reintegrament - Abonaments altres	0,00	0,00	0,00	1.325,66	0,00%	0,00	1.325,66	#DIV/0!
Reintegrament - Abonaments gas	0,00	0,00	0,00	232,70	#DIV/0!	0,00	232,70	#DIV/0!
Recàrrec declar. liquid. fora termini	80.700,19	0,00	80.700,19	42.184,61	52,27%	58.742,57	-16.557,96	-28,19%
Recàrrec cobrament període executiu esc. bressol	2.300,00	0,00	2.300,00	989,34	43,01%	1.209,23	-219,89	-18,18%
Recàrrec cobrament període executiu escola música	200,00	0,00	200,00	203,30	101,65%	168,04	35,26	20,98%
Recàrrec de constrenyiment	738.134,89	0,00	738.134,89	441.688,15	59,84%	738.325,58	-296.637,43	-40,18%
Interessos de demora. Devolució Ingressos Indeguts TGSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Interessos de demora	188.089,42	0,00	188.089,42	139.880,00	74,37%	194.486,06	-54.606,06	-28,08%
Interessos de demora PMU RENGLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Costes judicials	5.000,00	0,00	5.000,00	1.100,00	22,00%	4.033,44	-2.933,44	-72,73%
Recursos eventuais	27.503,45	0,00	27.503,45	607,60	2,21%	160,48	447,12	278,61%
Altres Ingressos	0,00	0,00	0,00	6.040,22	100,00%	1.911,77	4.128,45	215,95%
Altres ingressos Cultura	173,89	0,00	173,89	30,30	17,42%	61,77	-31,47	-50,95%
Sortides Alumnes IES M.Biada	0,00	0,00	0,00	828,50	100,00%	3.708,45	-2.879,95	-77,66%
Altres ingressos. Assegurances instal.lacions SITT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Altres ingressos Santes	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	#DIV/0!
Altres ingressos. Assegurances Edificis Escolars	0,00	0,00	0,00	7.194,28	100,00%	9.062,25	-1.867,97	-20,61%
Altres ingressos. Assegurances Escola Municipal de Música de Mataró	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	439,99	-439,99	100,00%
Altres ingressos. Assegurances Edificis Municipals	0,00	0,00	0,00	3.448,50	100,00%	3.020,99	427,51	100,00%
Ingressos reintegrament anunci en diaris oficials	5.019,86	0,00	5.019,86	325,01	6,47%	455,00	-129,99	-28,57%
Devolució Ingressos Indeguts TGSS	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	2,61	-2,61	-100,00%
Altres ingressos Adm. Gral. Esport	300,00	0,00	300,00	31,65	10,55%	121,10	-89,45	-73,86%
Liquidacions Execucions Subsidiaries	55.460,00	0,00	55.460,00	6.199,74	11,18%	27.519,52	-21.319,78	-77,47%
Ingressos retorn cànon infraestructures(deixall.)	19.917,19	0,00	19.917,19	9.696,81	48,69%	0,00	9.696,81	#DIV/0!
Ingressos retorn cànon infraestructures (form)	273.414,08	0,00	273.414,08	128.829,07	47,12%	165.000,00	-36.170,93	-21,92%
Recursos Eventuals. Ingressos Judicials	0,00	0,00	0,00	883,01	100,00%	3.994,42	-3.111,41	100,00%
Altres ingressos: publicacions i reproduccions	1.666,38	0,00	1.666,38	657,13	39,43%	941,44	-284,31	-30,20%
Altres ingressos manteniment instal.lacions	25.437,70	0,00	25.437,70	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Altres Ingressos. Gestió recaptació cementiri	0,00	0,00	0,00	257,05	100,00%	129,66	127,39	100,00%
Recursos eventuals. Bonus mútua exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	79.552,74	-79.552,74	100,00%
Ingressos eventuals. Retorn fiança ICAEN	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	29.157,76	-29.157,76	100,00%
Lloguer estructura metàl.lica. Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%
Prescripcions devolucions ingressos indeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	16.602,42	-16.602,42	-100,00%
	1.428.317,05	0,00	1.428.317,05	806.378,89	56,46%	1.388.469,34	-582.090,45	-41,92%

En global, els ingressos corresponents a aquest concepte presenten una execució del 56,46%. I una desviació de -582mil€ respecte a l'exercici 2019 en el mateix període. Principalment per la disminució dels ingressos pel recàrrec de constrenyiment degut a que s'ha reduït la recaptació de l'ORGT en el tercer trimestre de 2020 per l'ampliació de períodes de pagament dels principals impostos. A més a més, l'any 2019 es van liquidar dos ingressos extraordinaris en concepte per Bonus Mútua i retorn fiança ICAEN que no s'han produït aquest exercici.

1.3.2.4 CAPITOL IV : TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19	
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE'2019	VAR DR 2019-18
Aportacions i subvencions Estat	32.530.801,68	- €	32.530.801,68	24.795.704,59	76,22%	23.497.440,73	1.298.263,86 €
Aportacions Empreses Mnpals.	7.900,00	- €	7.900,00	7.900,00	100,00%	7.900,00	0,00 €
Subvencions Generalitat	14.572.133,91	1.955.376,56 €	16.527.510,47	9.872.903,70	59,74%	10.531.599,05	-658.695,35 €
Subvencions Diputació	1.366.372,70	1.083.607,93 €	2.449.980,63	2.201.372,05	89,85%	2.819.379,21	-618.007,16 €
Aportacions i subv. Ens. Locals (CC)	358.715,06	742.349,28 €	1.101.064,34	90.972,80	8,26%	1.218.783,37	-1.127.810,57 €
Aportacions de privats	36.200,00	- €	36.200,00	4.900,00	13,54%	33.112,00	-28.212,00 €
Aportacions i subvencions Fons Europeus	447.084,45	56.727,07 €	503.811,52	59.306,48	11,77%	0,00	59.306,48 €
Total (inclou PIE cap I i II)	49.319.207,80 €	3.838.060,84 €	53.157.268,64 €	37.033.059,62 €	69,67%	38.108.214,36 €	-1.075.154,74 €

Si analitzem el capítol IV, amb tota la PIE (és a dir, amb la part que està classificada als capítols I i II), l'estat d'execució d'aquest capítol és del 69,67 % respecte al pressupost actual, amb un import de 37.033.059,62.- €. La menor execució respecte a l'any 2019 de les subvencions rebudes per part del Consell Comarcal del Maresme en concepte d'ajuts menjador. Addicionalment, tenim una major execució respecte l'any anterior de les subvencions rebudes per part de l'Estat que ve motivada per l'increment de les entregues a compte del fons complementari de finançament respecte al mateix període l'exercici anterior.

Evolució Fons Complementari de Finançament (PIE) i Transferència Participació en els tributs de l'Estat (PIE)

Concepte	PRESSUPOST 2019	LIQUIDACIÓ 2019	PRESSUPOST 2020	ENTREGUES A COMPTE	PREVISIÓ FEBRER-DESEMBRE	PREVISIÓ LIQUIDACIÓ 31/12/2020
				GENER		
cessió irpf	1.946.640,62 €	2.198.433,54 €	1.946.640,62 €	183.202,80 €	2.015.230,80 €	2.198.433,60 €
cessió iva	2.618.966,08 €	2.882.861,80 €	2.618.966,08 €	240.238,48 €	2.642.623,28 €	2.882.861,76 €
cessió alcohol	31.599,22 €	31.754,80 €	31.599,22 €	2.646,23 €	29.108,53 €	31.754,76 €
prod intermedis	880,24 €	997,66 €	880,24 €	83,14 €	914,54 €	997,68 €
cessió cervesa	11.360,89 €	11.192,94 €	11.360,89 €	932,75 €	10.260,25 €	11.193,00 €
cessió tabac	222.883,48 €	219.503,96 €	222.883,48 €	18.292,00 €	201.212,00 €	219.504,00 €
cessió hidrocarburs	384.751,23 €	391.940,68 €	384.751,23 €	32.661,72 €	359.278,92 €	391.940,64 €
Total impostos cedits (cap I-II)	5.217.081,76 €	5.736.685,38 €	5.217.081,76 €	478.057,12 €	5.258.628,32 €	5.736.685,44 €
Fons Complementari (cap IV)	26.476.809,28 €	27.578.356,24 €	26.476.809,28 €	2.298.196,36 €	25.280.159,96 €	27.578.356,32 €
TOTAL Cessió Impostos i Fons	31.693.891,04 €	33.315.041,62 €	31.693.891,04 €	2.776.253,48 €	30.538.788,28 €	33.315.041,76 €
Reintegrament 2008	-91.951,29 €	-91.951,32 €	-91.951,29 €	-7.662,61 €	-84.288,71 €	-91.951,32 €
Reintegrament 2009	-349.994,91 €	-349.995,00 €	-349.994,91 €	-29.166,25 €	-320.828,75 €	-349.995,00 €
Reintegrament 2017			-109.224,39 €		0,00 €	-109.224,39 €
Total Cessió +reintegres	31.251.944,84 €	32.873.095,30 €	31.142.720,45 €	2.739.424,62 €	30.133.670,82 €	32.873.095,44 €
Revisio Liq. Definitiva 2014						
Prev. Liq. Def. (Exercici -2) Fons Compl. i Cesió Impostos	1.738.750,12 €	-548.366,53 €	847.974,51 €			
TOTAL FONTS COMPLEMENTARI (CAP IV)						
TOTAL GENERAL	32.990.694,96 €	32.324.728,77 €	31.990.694,96 €	2.739.424,62 €	30.133.670,82 €	32.873.095,44 €

Les entregues a compte d'aquest exercici 2020 són les mateixes a les rebudes al 2019. El Ministerio ha comunicat en la seva pàgina web no revisar aquests imports tot i les previsions negatives en la recaptació de tributs de l'Estat. Respecte al pressupost, l'excés d'ingressos es situa a final d'any en 900 mil euros, a més s'ha d'afegir l'import de la liquidació definitiva de l'exercici 2018 prevista per a final de mes. L'import d'aquesta liquidació no es coneix però es preveu sigui positiva.

A la data de l'elaboració d'aquest informe falta registrar els reintegraments del mes de setembre de les liquidacions negatives dels exercicis 2008 i 2009.

Repercussió econòmica COVID-19:
- No s'estima repercussió econòmica.

Pel que fa al **detall de les subvencions que es reben per part de la Generalitat i la Diputació**, així com les aportacions de privats, a continuació es relacionen la previsió de les subvencions fetes pels serveis gestors.

I.- SEGUIMENT INGRESSOS PER SUBVENCIONS 2020 CAPÍTOL IV									
CONCEPTE D'INGRÉS	DESCRIPCIÓ			Pss act 2020	Previsió	Real atorgat	Diferència	A generar	Def/superavit
ÀREA DE PRESIDÈNCIA I ESTRATÈGIA									
120100	923240	45050	Subv. Generalitat. Estratègies desenvolupament	25.000,00		34.520,00	9.520,00		
120100	923210	45050	Subv. Generalitat AODL Prog. Desenvolupament Local	0,00		36.000,00	36.000,00		
120100	923240	46100	Subv DIBA. Gestió i planificació territorial-Matar	33.294,38		34.710,72	1.416,34		
120100	923210	46100	Subvenció DIBA Programa Desenvolupament Local	35.000,00		58.477,90	23.477,90		
120100	923240	49100	Subvenció FEDER - PECT Mataró-Maresme	33.644,03		0,00	-33.644,03		
120100	433710	45050	Subvenció del Servei Públic d'Ocupació de Catalunya en el marc de la mesura d'a	0,00		34.400,00	34.400,00		
SUBTOTAL ÀREA PRESIDÈNCIA I ESTRATÈGIA				126.938,41	0,00	198.108,62	71.170,21	0,00	71.170,21
ÀREA ADMINISTRACIÓ GENERAL									
310000	924710	45080	Subv. Generalitat Llei de Barris	25.802,71		0,00	-25.802,71		
310200	100110	46100	Subv. DIBA Programa de crèdit Local	424.000,00		424.000,00	0,00		
310800	100310	46100	Subv. Fons de Contingència	132.895,35		0,00	-132.895,35		
310900	100110	45000	Transf. Fons de Cooperació Local de Catalunya	599.233,72		602.780,35	3.546,63		
310903	932200	46100	Conveni prestació serveis recaptació	84.492,53	58.973,98		-25.518,55		
SUBTOTAL ÀREA ADMINISTRACIÓ GENERAL				1.266.424,31	58.973,98	1.026.780,35	-180.669,98	0,00	-180.669,98
DIRECCIÓ DE PROMOCIÓ ECONÒMICA									
320100	241240	45050	Subvenció Generalitat. Plans d'Ocupació	1.740.515,65		1.740.515,65	0,00		
320100	241240	45051	Subv. Generalitat. Contractació Joves en Pràctiques	41.800,00		41.800,00	0,00		
320100	241240	46100	Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació	230.475,15		230.475,15	0,00		
420000	241510	45050	Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	0,00		0,00	0,00		
420000	433510	45050	Subv. Generalitat AODL	36.000,00		36.000,00	0,00		
420000	433120	46100	Subv. DIBA TCM Suport empreses	21.742,21		278.292,00	256.549,79	256.549,79	
420000	433510	46100	Subv. DIBA ocupació i empresa (economia social)			10.740,00	10.740,00	10.740,00	
420000	433710	46100	Subvenció DIBA. Pla Acció Integral Polígons	19.694,40		19.694,40	0,00		
420101	241320	45050	Subvenció Generalitat orientació professional	274.066,90		301.280,06	27.213,16	27.213,16	
420101	241240	45050	Subvenció Generalitat - Plans ocupació	21.612,25		21.612,25	0,00		
420101	241330	45051	Subv. Generalitat AODL Ocupacio Jove	36.000,00		36.000,00	0,00		
420101	241320	45052	Subv. Generalitat C.Programa (RMI)	80.000,00		80.000,00	0,00		
420101	241320	46100	Subvenció Diputació Orientació Professional	1.000,00		60.592,78	59.592,78	59.592,78	
420102	241330	45050	Subv. Generalitat Infojove	96.646,90		96.646,90	0,00		
420102	241330	49700	Subv. proj. SocialNeet	45.309,33		137.378,41	92.069,08	92.069,08	
420103	241240	45050	Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	38.934,00		38.934,00	0,00		
420103	241110	45050	Subvenció Generalitat cursos F.O.	232.000,00		290.266,00	58.266,00	58.266,00	
420103	241240	46100	Subvenció DIBA Prog. Compl. Foment de l'Ocupació	32.500,00		32.500,00	0,00		
420103	241120	46100	Subvenció DIBA Foment Suport Teixit Empresarial	1.000,00		0,00	-1.000,00		
420104	241240	45050	Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	100.000,00		102.201,72	2.201,72		
420104	241450	45050	Subvenció Generalitat Fem Ocupacio per Joves	0,00		0,00	0,00		
420104	241460	45050	Subvenció Generalitat Inserció Laboral majors 30	101.194,46		271.424,71	170.230,25	170.230,25	
420104	241410	46100	Subvenció Diputació Borsa de Treball	90.000,00		134.177,39	44.177,39	44.177,39	
420104	241440	46100	Subvenció DIBA. Suport a l'empresa i emprenedoria TCM (responsab. Social)	0,00		6.400,00	6.400,00	6.400,00	
420104	241460	46100	Subvenció DIBA. Inserció Laboral	28.625,00		28.625,00	0,00		
420200	432180	47000	Aportacions Privats Altres Actes	0,00			0,00		
420200	432160	46100	Subvenció DIBA. Projectes transversals prom. Ciutat (BluAct)	0,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	
420200	432160	49700	Subv. i projecte BluAct Urbact III	11.417,74		35.680,44	24.262,70	24.262,70	
420201	431420	45050	Subvenció Generalitat AODL "Promoció de la ciutat"	36.000,00		36.000,00	0,00		
420201	431420	46100	Subvenció Diputació comerç	7.500,00		8.878,00	1.378,00	1.378,00	
420201	431310	46100	Subvenció Diputació mercats marxants	7.500,00		4.433,00	-3.067,00		
420202	431120	46100	Subvenció DIBA. Campanyes i accions de promocions de fires			4.066,00	4.066,00	999,00	
420202	432310	45050	Transf. Generalitat Impost Establiments turistics	80.000,00	28.897,10	51.102,90	0,00		
420202	432310	46100	Subvenció DIBA. Projecte internacional de Mataró (turisme)	0,00			0,00		
420202	432310	46700	Aport. consorci promoció Tur. activitat turística	6.315,06	6.315,06		0,00		
420201	431210	46100	Subvenció Diputació Pl.de Cuba	0,00		17.058,82	17.058,82	17.058,82	
SUBTOTAL DIRECCIÓ DE PROMOCIÓ ECONÒMICA				3.417.849,05	35.212,16	4.154.775,58	772.138,69	770.936,97	1.201,72

DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTATS I OPORTUNITATS										
820001	493310	42002	Junta Arbitral de Consum	2.000,00				-2.000,00		
820001	493110	46100	Subv. Diputació OMIC	59.375,00		39.716,00		-19.659,00		
OFICINA MUNICIPAL D'INFORMACIÓ AL CONSUMIDOR				61.375,00	0,00	39.716,00		-21.659,00	0,00	-21.659,00
820400	152020	45080	Subv. Generalitat oficina local d'habitatge	0,00		50.868,13		50.868,13		
820400	922210	45080	Subv. conveni Oficina Local Habitatge	0,00		174.329,95		174.329,95	174.329,95	
820400	152220	46100	Subv. DIBA Foment del lloguer i gestió de l'habitatge	13.325,33		13.325,33		0,00		
820400	152110	49700	Subv. FEDER "yes we rent"	300.053,72		300.053,72		0,00		
SERVEI D'HABITATGE				313.379,05	0,00	538.577,13		225.198,08	174.329,95	50.868,13
820101	323100	45030	Subv. Generalitat ensenyament	748.682,08		1.227.814,29		479.132,21		
820101	323100	46100	Subv. DIBA ensenyament EB	0,00		734.025,31		734.025,31		
820101	323110	46100	Subvenció Programa Compl. Primera Infància	76.252,10		0,00		-76.252,10		
820102	323300	45030	Subv. Generalitat Escola Mnpal Musica	114.729,59		52.778,65		-61.950,94		
820102	324200	46100	Subv. Diputació-Escola	16.928,00		16.469,91		-458,09		
820103	325010	45030	Subv. Generalitat (Pla Entorn)	23.600,00		23.600,00		0,00		
820103	327100	46100	Subv. Diputació (Parcs)	1.856,25		2.103,75		247,50		
820103	326200	46500	Del Consell Comarcal del Maresme(menjador escolar)	1.062.349,28		1.062.349,28		0,00		
820104	324100	45031	Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada	6.724.179,56	2.359.368,56	4.364.811,00		0,00		
820104	324110	45031	Subv. Generalitat Programa Formació i Inserció	99.965,00		50.053,00		-49.912,00		
820104	324110	46100	Subv. DIBA Programa Formacio i Insercio	23.022,69		25.492,59		2.469,90		
820104	324100	48000	Aportació Fundació Privada BCN Formació Professional	0,00		500,00		500,00		
820103	327100	46101	Subv. DIBA Programa Magnet	0,00		11.200,00		11.200,00	11.200,00	
820103	327100	46102	Subv. DIBA Mataró Educa +	0,00		24.220,90		24.220,90	24.220,90	
DIRECCIÓ D'ENSENYAMENT				8.891.564,55	2.359.368,56	7.595.418,68		1.063.222,69	35.420,90	1.027.801,79
820200	231000	45002	Transf. Generalitat professionals equips bàsics	1.242.368,66		1.323.696,97		81.328,31		
820200	231420	46101	Subv. DIBA Prog. Compl. Benestar Social	98.810,37		0,00		-98.810,37		
820200	231110	46102	Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar social	0,00		6.690,92		6.690,92		
820200	231310	46102	Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	0,00		134.731,42		134.731,42		
820200	231130	46102	Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	0,00		35.669,97		35.669,97		
820200	231420	46102	Subv. DIBA Prog. Compl. Benestar Social	0,00		216.999,23		216.999,23	295.281,17	
820200	231410	46102	Subv. DIBA Prog. Compl. Benestar Social	150.843,87		150.843,87		0,00		
820201	231310	45002	Tranf.Generalitat-dependències	2.405.018,24		2.310.363,16		-94.655,08		
820201		45002	Tranf.Addenda Contracte Programa COVID	0,00		337.601,11		337.601,11		
820201	231310	46100	Subv. Diputació Agència At. persones dependència	176.690,53		178.968,85		2.278,32		
820202	231100	45002	Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78		10.413,78		0,00		
820202	231420	45002	Subv. Generalitat. Ajuts d'Urgència Social	124.402,50		149.263,26		24.860,76		
820202	231400	45002	Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52		80.697,57		0,05		
820202	231400	46100	Subv. DIBA reforç benestar social	11.622,27		11.622,27		0,00		
820202	231420	46100	Subv. Diputació. Suport Promoció Social	152.064,43		154.053,94		1.989,51		
820203	231110	45002	Subv. Generalitat-Centres oberts	84.594,00		84.594,00		0,00		
820203	231160	45002	Transf. Generalitat CP SIFE	39.337,00		41.700,00		2.363,00		
820203	231100	45002	Subv.Generalitat EAIA	223.792,00		236.539,00		12.747,00		
820203	231130	46100	Subvenció Diputació. Supervisió Infància	2.340,00		0,00		-2.340,00		
SERVEI DE BENESTAR SOCIAL				4.802.995,17	0,00	5.464.449,32		661.454,15	295.281,17	366.172,98
SUBTOTAL DIRECCIÓ DE POLÍTQUES D'IGUALTATS D'OPORTUNITATS				14.069.313,77	2.359.368,56	13.638.161,13		1.928.215,92	505.032,02	1.423.183,90

DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA									
850100	341130	46100	Aportació DIBA prevenir risc exclusió social	10.000,00		10.000,00	0,00		
850100	341310	46100	Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	3.000,00		2.400,00	-600,00		
850100	341350	46100	Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	2.237,36			-2.237,36		
850100	341320	46100	Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	6.500,00		5.727,47	-772,53		
850100	342230	46100	Aportació Diputació Barcelona piscina	5.900,00		2.400,00	-3.500,00		
850100	341210	46100	Subvenció Diputació - Jocs Escolars	0,00		2.500,00	2.500,00		
850100	342240	46100	Aportació Diputació- prevenir risc exclusió social	0,00		2.000,00	2.000,00		
DIRECCIÓ D'ESPORTS				27.637,36	0,00	25.027,47	-2.609,89	0,00	-2.609,89
850200	338110	45080	Subvenció Generalitat Calendari Festiu	2.000,00			-2.000,00		
850200	333120	45080	Subvenció Generalitat Documentació i Conservació	6.000,00		14.137,00	8.137,00		
850200	338190	45080	Subv. Generalitat. Figures i comparses instituciona	1.000,00			-1.000,00		
850200	334140	45080	Subv. Generalitat activitats del Consell Gaudí	14.425,00		14.425,00	0,00		
850200	333310	45080	Subvenció Generalitat Arts Escèniques	136.189,41		136.189,41	0,00		
850200	333210	45081	Subvenció Generalitat MAC	134.200,00		134.200,00	0,00		
850200	333410	46100	Subvenció Diputació Patrimoni natural	6.200,00		6.200,00	0,00		
850200	333120	46100	Subv. DIBA Entre Teles	2.500,00		2.500,00	0,00		
850200	333130	46100	Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.900,00		19.870,00	6.970,00		
850200	338120	46100	Subvenció Diputació Santes	14.500,00		13.737,00	-763,00		
850200	330110	46100	Subv. DIBA complementaria - Cafè Nou	0,00			0,00		
850200	333330	46100	Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	6.200,00		5.000,00	-1.200,00		
850200	333310	46100	Subvenció Diputació Arts Escèniques	0,00			0,00		
850200	333210	46100	Sub. Diputació MAC	0,00		5.350,00	5.350,00		
850200	333110	46500	Subvenció Consell Comarcal Museu	11.300,00		11.514,47	214,47		
850200	333410	46700	Aportació Consorci TRSU Maresme	0,00		2.400,00	2.400,00		
850200	333310	47000	Aportacions empreses Arts Escèniques	1.200,00			-1.200,00		
850200	338120	47000	Aportacions empreses Santes	35.000,00			-35.000,00		
850200	330110	49100	Subv FEDER - Cafe Nou	11.636,70	11.636,70		0,00		
DIRECCIÓ DE CULTURA				395.251,11	11.636,70	365.522,88	-18.091,53	0,00	-18.091,53
850300	924310	45080	Subvenció generalitat suport a l'associacionisme	0,00		5.000,00	-5.000,00		
850300	924310	46100	Subv. DIBA-Participació Ciutadana i Mostra Entitat	15.000,00		10.117,43	-25.117,43		
AGÈNCIA DE SUPORT I SERVEIS A LES ENTITATS				15.000,00	0,00	15.117,43	-30.117,43	0,00	-30.117,43
850400	231810	46100	Subv. Diputació-Cooperació	22.000,00		22.000,00	0,00		
850401	231520	42090	Subvenció Ministerio-Joventut	180.053,82		180.053,82	0,00		
850401	231610	45002	Subv. Generalitat-Dona	51.525,00		18.600,00	-32.925,00		
850401	231700	45002	Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	0,00		95.425,00	95.425,00		
850401	231720	45002	Subvenció Generalitat-Sensibilització	0,00			0,00		
850401	231000	45050	Subv. Generalitat Referent ocupació juvenil	0,00		29.440,00	29.440,00		
850401	231520	45082	Subv.Generalitat Joventut	41.000,00		41.000,00	0,00		
850401	231520	46100	Transf. DIBA-Joventut	15.851,61		15.372,83	-478,78		
850401	231610	46100	Subv.Diputació Dona	25.179,00		32.188,31	7.009,31		
850401	231710	46100	Subv. Diputació-Acollida	0,00			0,00		
850401	231000	46100	Subv. DIBA Abordatge violència masclistes	13.312,56		23.875,99	10.563,43		
SERVEI D'IGUALTAT I DIVERSITAT CIUTADANA				348.921,99	0,00	457.955,95	109.033,96	0,00	109.033,96
SUBTOTAL DIRECCIÓ D'ACCIÓ COMUNITÀRIA				786.810,46	11.636,70	863.623,73	58.215,11	0,00	58.215,11

ÀREA DE QUALITAT URBANA									
720001	231720	45002	Subv. Generalitat-Sensibilització	10.500,00		10.500,00	0,00		
720001	231700	45002	Subv. Generalitat-Ciutadania i convivència	34.925,00		34.925,00	0,00		
720001	231710	46100	Subv. Diputació-Acollida	14.630,00			-14.630,00		
720001	924510	46100	Subv. Diputació Mediació Ciutadana	71.250,00		71.250,00	0,00		
720001	231710	49000	Subvenció Fons Social Europeu de Catalunya	50.000,00		50.000,00	0,00		
720400	130110	45060	Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	21.476,84			-21.476,84		
720500	172410	46100	Subv.Diputació- Platges	34.094,46		35.874,68	1.780,22		
720500	135100	46100	Subv. DIBA Programa complementari COVID-19	115.214,41		115.214,41	0,00		
720501	311110	46100	Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	13.841,00		11.995,00	-1.846,00		
720501	311210	46100	Subv. DIBA-Promoció Salut	23.639,04		22.336,08	-1.302,96		
720501	311410	46100	Subv. DIBA-Seguretat alimentària	46.272,56		46.441,60	169,04		
720501	311220	46100	Subv. DIBA-Sanitat	13.162,21		13.334,44	172,23		
720501	311110	46101	Subvenció DIBA Sanitat ambiental	22.746,56		17.680,00	-5.066,56		
DIRECCIÓ DE SEGURETAT, CIVISME I CONVIVÈNCIA				471.752,08	0,00	429.551,21	-42.200,87	0,00	-42.200,87
710100	241240	46100	Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació.	0,00		11.500,00	11.500,00		
710100	165120	46200	Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	21.100,00	21.000,00		-100,00		
710102	172420	46100	Subv. prevenció d'incendis forestals (PPI)	0,00		14.666,78	14.666,78		
710301	172210	44100	Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	7.900,00		7.900,00	0,00		
710301	172210	46100	Subvencions Diputació-Agenda 21	1.000,00			-1.000,00		
710301	172210	49100	Subv. FEDER Procés impuls transició energètica	51.750,00		51.750,00	0,00		
710400	441110	42090	Transf. Transport Públic	358.052,90	358.052,90		0,00		
710400	441110	45080	Transf. Generalitat Millora transport urbà	587.682,70		512.236,07	-75.446,63		
DIRECCIÓ DE TRANSICIÓ ECOLÒGICA, SOSTENIBILITAT I ESPAI PÚBLIC				1.027.485,60	379.052,90	598.052,85	-50.379,85	0,00	-50.379,85
SUBTOTAL ÀREA DE QUALITAT URBANA				1.499.237,68	379.052,90	1.027.604,06	-92.580,72	0,00	-92.580,72
TOTAL CAPITOL IV TRANSF.CORRENTS (SENSE INCLOURE LA PIE)				21.166.573,68	2.844.244,30	20.338.456,13	1.985.891,89	806.357,87	1.179.534,02

S'ha realitzat el seguiment dels imports pressupostats amb els serveis gestors, i les desviacions més importants detectades son les següents:

- **Subvencions Àrea Presidència i estratègia**

S'han rebut majors ingressos de subvencions per part de la Generalitat: per un import de 36mil€ en concepte del programa AODL i 34mil€ d'una subvenció del SOC en el marc de la mesura d'ajuts directes per al finançament dels plans de reactivació socioeconòmica COVID-19 en l'àmbit d'ocupació.

- **Subvencions Àrea de Desenvolupament urbà i econòmic i Administració General:**

S'han rebut majors ingressos de subvencions per part de la Generalitat: per import de 258mil€ respecte a la previsió inicial, dels quals 170mil€ per projectes d'inserció laboral majors de 30 i 88mil€ per projectes de plans d'ocupació, cursos F.O i orientació professional.

S'han rebut noves subvencions de la Diputació per import de +60 mil€ pel Programa Orientació professional i per import de 263mil€ pel TCM suport empreses.

S'ha publicat la Resolució d'aprovació de les subvencions pel avançament del Fons de Cooperació Local de Catalunya, l'import rebut ha estat de 602.780,35-€. Per part de l'ORGT de la Diputació s'ha rebut la compensació pel personal destinat a l'oficina corresponent al 1er.semestre per un import de 29.486,99€.

- **Subvencions Àrea de serveis a la ciutadania:**

Pel que fa a les subvencions que gestiona el Servei de Benestar Social, el servei rebrà més subvencions per part de la Generalitat i de la Diputació per un import de 91mil€ de les previstes inicialment, per la subvenció Ajuts d'Urgències Social, programa complementari de la diputació i contracte programa de la Generalitat.

S'ha firmat una addenda de prorroga per al 2020 del contracte programa 2016-2019 per a la coordinació, la cooperació i la col·laboració entre el Departament de Treball, Afers socials i Família de la Generalitat i l'Ajuntament, en matèria de serveis socials, altres programes relatius al benestar social i polítiques d'igualtat per un import total de de 4.244.296,87 euros per l'any 2020. Aquesta addenda, inclou la Fitxa 01 de SAD dependència que finança el 66% del total de despesa realitzada per aquest concepte, inicialment es cobra una bestreta de 1.481.084,00 i la resta quan es justifiqui en l'exercici posterior. Per l'exercici 2020 es va pressupostar per el SAD dependència uns ingressos de 1.811.466,20 euros corresponent a l'aportació de l'exercici 2020 (1.481.084,00 euros) i la liquidació definitiva de l'exercici 2019. La liquidació final de l'exercici 2019 definitivament ha estat inferior al pressupostat (l'import total de liquidació definitiva any 2019 és de 232.996,23 euros), per tant, hi ha un dèficit en el SAD dependència de -97mil€. A més a més, l'addenda també inclou la Fitxa 01 SAD social per un import fixa de 457.516,95 euros.

Pel que fa a les subvencions d'habitatges, el servei rebrà més subvencions per part de la Diputació d'un import de 14mil€ per el projecte de foment del lloguer i la gestió d'habitatges.

El servei d'Igualtat i Ciutadania preveu ingressar una subvenció de la Generalitat de 30mil€ per el projecte de Referent ocupació juvenil i 95 mil€ la subvenció Generalitat-Ciutadana i Convivència.

Pel que fa a les subvencions de la Direcció d'Ensenyament, s'han rebut majors ingressos de subvencions respecte a la previsió inicial del pressupost, en +1M€. Aquest increment es degut principalment perquè en l'any 2020 hem rebut la subvenció per part de la Generalitat per finançar les despeses de les escoles Bressol del curs 2019-2020 per un import de 1.059.500 euros (1.300 euros per plaça ocupada) i els endarreriments dels cursos 2012-2013 fins el 2018-2019 per un import de 168.314,29 euros (200 euros any 2020 per plaça ocupada).

La Generalitat de Catalunya ha aprovat el procediment de finançament de les llars d'infants i escoles bressol de titularitat de l'Ajuntament, tan pel que representa el cost de la plaça com el que implica un retorn del finançament que es va deixar d'efectuar a partir del curs 2012-2013.

- Pel que fa a l'objectiu de finançar les places s'estableix un mòdul fix per any distribuït de la següent manera:
 - o 1.300 euros per plaça ocupada el curs 2019-2020
 - o 1.425 euros per plaça ocupada el curs 2020-2021
 - o 1.600 euros per plaça ocupada des del curs 2021-2022 fins el curs 2028-2029.

- Pel que fa el retorn del finançament del cost de les places de les escoles bressol des del curs 2012-2013 fins el curs 2018-2019 s'estableix en 425 euros per plaça, que suposa un total de 2.975 euros per al total dels set anys del període indicat. L'import s'haurà de satisfer en el termini de 10 anys amb el següent calendari:
 - o El curs 2019-2020, 200 euros per plaça
 - o El curs 2020-2021, 175 euros per plaça
 - o Els cursos 2021-2022, 2022-2023 i 2023-2024, 200 euros per plaça i curs
 - o Des del curs 2024-2025 fins el curs 2028-2029, 400 euros per plaça i curs.

No s'espera desviació pel que fa a la subvenció de la Generalitat pel finançament de l' Institut M. Biada. Al final d'any la Generalitat sol·licita una sèrie de dades sobre IM. Biada i en base això calculen els import a atorgar com a finançament. Les bestretes rebudes a compte durant aquest semestre, a falta de saber la resta de l'exercici, i en comparació a l'any 2019 han estat les següents:

BESTRETES	REBUT 2019	REBUT 2020
GENER	597.421,62	545.601,38
FEBRER	597.421,62	545.601,38
MARÇ	597.421,62	545.601,38
ABRIL	490.549,53	545.601,36
MAIG	490.549,53	545.601,38
JUNY	490.549,53	545.601,38
JULIOL	490.549,53	545.601,38
AGOST	490.549,53	545.601,36
SETEMBRE	490.549,53	
OCTUBRE	490.549,53	
NOVEMBRE	490.549,53	
DESEMBRE	830.555,41	
AJUSTAMENTS SUBV. ANTERIORS	123.661,76	
TOTAL REBUT ANY	6.670.878,27	4.364.811,00

Per la resta de serveis, Direcció de Cultura, ha rebut subvencions addicional no pressupostades a l'inici de la Generalitat per 8mil€ (Subv. Generalitat per documentació i conservació), de la Diputació per un import de 5mil€ (finançament despesa produïda el MAC) i de 7mil€ (Subv. difusió patrimonial). A banda, no hem rebut les aportacions de les empreses per les Santes (disminució dels ingressos en -35mil€). En total, tenim uns menys ingressos en concepte de subvenció de -18mil€ respecte a la previsió inicial.

La Direcció d'Esports ha rebut menys ingressos de subvencions respecte la previsió inicial per un import de 2mil€.

- **Subvencions Àrea de Qualitat urbana:**

D'acord amb les previsions del servei gestor, s'han obtingut una subvenció en concepte Millora del transport urbà de la Generalitat inferior a la previsió inicial de -75mil€.

- **Subvencions COVID:**

La Diputació de Barcelona ha atorgat a l'Ajuntament dos subvencions per finançar despesa produïda pel COVID. Corresponent a dues línies, la línia de suport 1 per finançar despesa corrent per un import de 292.618,88 euros i la línia de suport 2 "despesa inversora" per un import de 125.408,09 euros. La despesa elegible que es poden imputar aquestes dues subvencions és despesa per agents cívics, compra d'ordinadors per els treballadors de l'ajuntament i per alumnes, compra de material de protecció (mascaretes, gels, guants, etc..), desinfecció de carrers, etc..

El servei de Benestar social ha sol·licitat a la Diputació de Barcelona una nova subvenció corresponent a línia 7 "Atenció a persones en situació d'especial vulnerabilitat social com a conseqüència de la COVID-19", l'import sol·licitat ha estat de 492.509,50 euros. A data de l'elaboració d'aquest informe encara no ha estat atorgada.

Adicionalment, la Generalitat i el servei de Benestar social de l'Ajuntament han acordat una addenda extraordinària al Contracte Programa per al 2020 en relació a la COVID-19 que contindrà 4 mesures: reforçar els serveis d'atenció domiciliària –SAD Social- (249.094,45.-€), posada en marxa d'equipaments i serveis l'atenció i el confinament de persones sense llar mentre duri el període d'emergència (73.440,00.-€), reforçar les accions de voluntariat (11.132,00.-€) i sistemes de resposta urgent per a dones víctimes de violència masclista i per als seus fills i filles (3.934,66.-€).

La Generalitat ha atorgat a la Direcció de promoció econòmica una subvenció per la reconstrucció de Mataró per un import de 103.200,00 euros. Aquesta subvenció finançarà els plans de reactivació socioeconòmics COVID-19 en l'àmbit d'ocupació amb la contractació de dos tècnics i un estudi.

1.3.2.5 CAPITOL V : INGRESSOS PATRIMONIALS

Estat Execució SETEMBRE'2020						Comparativa 2020-19		
Concepte	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets	% exec	DR nets Exec SETEMBRE' 2019	VAR DR 2020-19	% VAR
Int. Reint. Prestec entitats del grup	39.261,05	0,00	39.261,05	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Interessos de dipòsits	1.000,00	0,00	1.000,00	13,46	1,35%	2.754,45	-2.740,99	-99,51%
Interessos. Ajuts de Caixa	0,00	0,00	0,00	292,58	100,00%	1.810,76	-1.518,18	-83,84%
Interessos Reint. Prestec EPE Mataro Audiovisual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Interessos Reint. Prestec Entitats del Grup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Dividends empreses municipals	540.000,00	0,00	540.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Lloguer pis Palau Josep Mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Arrendaments finques urbanes	20.370,16	0,00	20.370,16	2.940,38	14,43%	12.752,33	-9.811,95	-76,94%
Concessions administratives de l'IES Miquel Biada	2.479,32	0,00	2.479,32	581,82	23,47%	1.551,52	-969,70	-62,50%
Concessió servei bar Poliesportius	16.026,96	0,00	16.026,96	3.868,76	24,14%	11.053,60	-7.184,84	-65,00%
Concessió servei bar Piscina Municipal	7.875,00	0,00	7.875,00	2.296,87	29,17%	5.250,00	-2.953,13	-56,25%
Concessions administratives	326.547,00	0,00	326.547,00	376.364,84	115,26%	306.895,31	69.469,53	22,64%
Concessions adm. cementiri (drets)	11.859,69	0,00	11.859,69	0,00	0,00%	1.049,28	-1.049,28	-100,00%
Cànon concessió adm. cementiris	142.668,00	0,00	142.668,00	116.426,41	81,61%	107.421,24	9.005,17	8,38%
Altres explotacions Platges	180.888,61	0,00	180.888,61	83.090,07	45,93%	139.618,86	-56.528,79	-40,49%
Explotacions del domini públic	868.109,35	0,00	868.109,35	298.128,72	34,34%	306.215,91	-8.087,19	-2,64%
Total general	2.157.085,14	0,00	2.157.085,14	884.003,91	40,98%	896.373,26	-12.369,35	-1,38%

L'execució del capítol és de 40,98 %, amb una liquidació de -12.369,35.-€ respecte al mateix període de l'exercici anterior. Principalment, per la disminució dels ingressos d'explotació de Platges.

De l'anàlisi per conceptes destaquem:

- Arrendament finques urbanes, amb una execució del 14,43%, inferior a l'execució en el mateix període de l'exercici 2019 principalment perquè no s'ha liquidat el rebut entre els mesos de abril a agost de 2020 de les finques del carrer flor de Mataró per el cessament de la seva activitat a partir del mes de setembre es reprendrà l'activitat i, per tant, es tornarà a liquidar el rebut mensual.
- Concessions administratives serveis de Bar Piscina Municipal i Instal·lacions Esportives: presenten una execució del 29,17% i 24,14% respectivament, inferior a l'execució en el mateix període de l'exercici 2019.
- Altres explotacions Platges: presenta una execució baixa del 45,93%. El servei gestor ens informa que el juliol s'han girat les liquidacions per menys import que l'any passat (per ajustar el període d'ocupació als dies que realment han pogut obrir) i sense perjudici que després haguem de fer un retorn segons com quedi el càlcul final (si Ministeri fa un nou càlcul) donada la situació COVID.
- Concessions administratives: presenta una execució elevada del 115,26%. El detall de l'execució realitzada per conceptes es el següent:

Tercer	Concessio	DR2017	DR2018	DR2019	Pss 2020	Execució 3er-T
Tir Esportiu	Can Canyemeres	43,05	43,52	44,04	47,00	75,85
SABA	Parquing pl. Santa Anna	20.771,66	21.000,34	30.002,14	21.378,14	21.422,16
Parquing can Recoder SA	Concessio c/ Josep A. Clavé	6,01	6,01	6,01	6,01	6,01
Grup Tercer Món	Concessio La Peixateria	9.124,92	9.225,29	9.336,00	9.391,35	16.076,26
Restaurant Can Dimes	Concessio Modul Passeig M.	22.559,64	22.807,80	23.081,48	26.099,84	33.929,03
LASAL del Varador	Concessio Modul Passeig M.	18.768,55	18.975,01	19.202,71	22.198,06	13.710,09
Café Bar Turo (Cal Sastre)	Cal Sastre	20.862,03	20.681,40	20.805,48	20.805,54	35.897,46
Sistemes Imagen Publicitaria	Tanques Publicitaries	105.536,41	110.940,45	110.124,71	112.937,38	111.005,71
Clear Channel	Mobiliari urbà	77.319,47	99.617,23	140.478,36	79.577,05	78.787,14
BETA SA	Concessio porció subsòl c/overlocarie	2.437,00	2.493,05	2.503,02	2.537,92	2.495,51
Diversos	Diversos, (quiosc, horts, guingueta, bosc vertical	30.438,00	55.111,86	59.535,88		8.545,73
Assumpta Lopez Graupera	Canon guingueta plaça santa anna				6.350,00	4.099,92
Altres concessions (Paradise - Sport &Relax)					11.920,73	20.979,66
Altres concessions - Bosc Vertical					12.547,98	12.573,82
Josep Cantallops Vilanova	Hort Parcel·la 90				600,00	106,25
Verdpujol SCP	Hort Can Gener				150,00	424,98
Comunitat islamica de Mataró Alouahda	Local c/energia núm 11					3.111,58
Nuscamps, SL	cànon 20% sobre beneficis					13.117,68
Total		307.866,74	360.901,96	415.119,83	326.547,00	376.364,84

Repercussió econòmica COVID-19:

- **Concessions administratives** → aquelles activitats objecte de concessió que han estat dintre de les obligades a tancar en motiu de l'alarma, han quedat exemptes del pagament del cànon durant el temps de l'estat d'alarma. S'ha calculat un impacte anual de menys ingressos de -40mil€

Detall de concessions (importos estimats):

Concessió	Repercussió anual COVID-19
PISTES PÀDEL	3.581,97
BOSC VERTICAL	3.667,36
CAN DIMAS	6.785,96
TIR Can Canyemeres	12,95
Café Bar Turo (Cal Sastre)	6.128,96
PEIXETERIA	2.744,78
Quiosc Venda Flors Pl. Sta Anna	904,17
Quiosc Venda XUXES Pl. Sta Anna	700,00
BAR LASAL	5.645,60
Can Gener. Concessió demanial finca municipal	175,00
Parcel·la 90. Concessió demanial finca municipal	43,75
Equipament municipal c/energia,11	2.593,08
Bar Piscina municipal	2.296,88
Bar Pol.Euskadi	1.593,76
Bar Pol. Teresa Roca	2.275,00
Bar Institut Miquel biada	678,79
TOTAL	39.828,00

- Explotacions del domini públic. Presenta una execució de 34,34%. L'execució és molt baixa perquè no s'ha liquidat el cànon de clavegueram A AMSA per 500mil€. El detall d'execució és el següent:

TERCER	CONCEPTE	Pressupost 2017	Liq 2017	PRESSUPOST 2018	Liq 2018	PRESSUPOST 2019	Liq 2019	PRESSUPOST 2020	Execucio 3T-2020
AMSA	ADSCRIPCIO FINQUES Serv D'AIGUES	120.945,42	122.880,55	120.945,42	124.232,24	126.468,42	125.723,02	126.468,42	126.728,81
AMSA	DRET SUPERFÍCIE PARCEL·LA E-2 CAMÍ DE LA SERRA	19.922,53	20.241,29	19.922,53	20.463,95	22.101,07	20.693,14	22.101,07	20.858,69
AMSA	CANON UTILITACIO DIVERSOS POUS	51.948,62	47.629,24	51.948,62	1.476,87	41.788,49	3.037,57	41.788,49	
AMSA	CANON US CLAVEGUERAM	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	500.000,00	
	subtotal AMSA	192.816,57	190.751,08	192.816,57	146.173,06	190.357,98	149.453,73	690.357,98	147.587,50
GENERALITAT DE CATALUNYA	CANON ÚS CABOT I BARBA	112.188,15	111.739,44	112.188,15	114.598,53	116.024,76	116.111,79	116.024,76	87.279,66
CORP. ESP.DE TRANSPORTE	COTXERES BUS	58.099,31	58.969,80	58.099,31	59.797,64	61.726,61	61.307,99	61.726,61	61.839,30
	CANON SEMPRONIANA MARKET				4.492,10		4.254,62	0,00	
	CANON PARCEL·LA COOPERATIVA, 42				439,40		0,00	0,00	
PORT DE MATARÓ	CONCESSIÓ DEMANIAL SUBSOL FINCA UA 76				136.985,00		0,00	0,00	
ORANGE	CANON L·LICÈNCIA ÚS FINCA MUNICIPAL (LL.VILADEVALL 2)						8.000,00	0,00	
	ALTRES						0,00	0,00	1.422,26
	TOTAL GENERAL	363.104,03	361.460,32	363.104,03	462.485,73	368.109,35	339.128,13	868.109,35	298.128,72

1.3.3 INGRESSOS DE CAPITAL (capítols VII, VIII i IX)

L'execució del 3er trimestre dels ingressos de capital ha estat baixa. Podem destacar l'augment de les subvencions de capital respecte a la previsió inicial per import de +1,4M€, principalment per la incorporació de romanents de les subvencions de la Diputació de l'any 2019. La previsió actual del capítol VII és de 5.899.621,91.-€.

Estat Execució Setembre'2020

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets
Subv. Generalitat cessió carretera N-II	240.000,00	0,00	240.000,00	240.000,00
Subv. Generalitat reforma interior La Presó	124.310,20	0,00	124.310,20	9.688,30
Subv. Generalitat Biblioteques	0,00	21.748,00	21.748,00	3.240,00
Subv. Generalitat Biblioteques	0,00	5.252,00	5.252,00	2.160,00
Subv. Generalitat- MAC	0,00	0,00	0,00	2.872,93
Total Subvencions de la Generalitat de Catalunya	364.310,20	27.000,00	391.310,20	257.961,23
Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Cívics	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Educatius	0,00	162,98	162,98	0,00
Subv. DIBA MESES Inversions Espai Jove	0,00	5.032,50	5.032,50	0,00
Subv. DIBA MESES Inversions Café Nou	0,00	248.366,45	248.366,45	0,00
Subv. DIBA MESES Inversions Café Nou	0,00	85.497,21	85.497,21	0,00
Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Culturals	0,00	30.099,15	30.099,15	0,00
Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Esportius	0,00	431.755,05	431.755,05	0,00
Total DIBA Meses de Concertació	0,00	807.913,34	807.913,34	0,00

Estat Execució Setembre'2020

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets
Subv. DIBA Pla asfaltat	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Subv. DIBA Programa compl. millora de camins municipals	0,00	7.758,88	7.758,88	0,00
Subv. DIBA complementaria - Cafè Nou	0,00	0,00	0,00	0,00
Subv. DIBA Pla impuls del Centre PIC	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00
Subv. DIBA accessibilitat i voreres	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
Subv DIBA . Programa Compl Equipaments Singulares	0,00	150.082,28	150.082,28	0,00
Subv. DIBA complementaria - Cafè Nou	0,00	0,00	0,00	0,00
Subv DIBA Prog PLa Accio Integral Poligons	0,00	284.516,20	284.516,20	535.044,16
Subv DIBA Prog Pla Acció Integral Poligons	702.611,21	0,00	702.611,21	0,00
Subv. DIBA Pla d'habitatge	0,00	0,00	0,00	24.000,00
Subv. DIBA espais públics	0,00	0,00	0,00	14.997,95
Subv. DIBA Esport	0,00	0,00	0,00	448,90
Subv. DIBA Esport	0,00	0,00	0,00	2.837,57
Total DIBA Projectes Diversos	1.102.611,21	442.357,36	1.544.968,57	577.328,58
Aportacions Privats	100.000,00	0,00	100.000,00	192.975,47
De famílies i institucions sense ànim de lucre	569.785,00	0,00	569.785,00	0,00
Subv. FEDER Procés impuls transició energètica	633.610,06	0,00	633.610,06	0,00
Subv. FEDER Anella ciclista Mataró Eix 4	410.470,45	0,00	410.470,45	0,00
Subv. FEDER . El Cafè Nou	655.654,18	0,00	655.654,18	0,00
Subvenció FEDER procés d'impuls transició energ	41.568,46	0,00	41.568,46	0,00
Subvenció FEDER procés d'impuls transició energ	35.973,95	0,00	35.973,95	0,00
Subv. FEDER Procés impuls transició energètica	6.454,55	0,00	6.454,55	0,00
Subv. FEDER Projecte Yes, we rent	508.315,95	0,00	508.315,95	0,00
Subv. FEDER Projecte Yes, we rent	0,00	193.597,20	193.597,20	0,00
Total Transf. Fons Europeus	2.292.047,60	193.597,20	2.485.644,80	0,00
Total capítol VII - Subvencions de Capital	4.428.754,01	1.470.867,90	5.899.621,91	1.028.265,28

Estat Execució Setembre'2020

Conceptes	Pressup Inicial	Modif	Pressup actual	DR nets
Bestretes del personal	219.025,30	0,00	219.025,30	52.419,60
Reintegrant Fons Foment a la Rehabilitació	0,00	0,00	0,00	490,48
Avançament del personal	0,00	0,00	0,00	11.830,57
RT despeses generals	0,00	1.501.587,32	1.501.587,32	0,00
Romanent de Tresoreria	0,00	8.590.978,00	8.590.978,00	0,00
Total capítol VIII - Actius financers	219.025,30	10.092.565,32	10.311.590,62	64.740,65
Préstecs d'ens de fora del sector públic	13.500.000,00	10.198.049,99	23.698.049,99	18.213.050,07
Total capítol IX - Passius financers	13.500.000,00	10.198.049,99	23.698.049,99	18.213.050,07

Durant el 1r. trimestre es van incorporar romanents de crèdit de despeses finançades amb operacions de crèdit, concertades i pendents de disposar durant el 2019, per import de 10,2M€ i a la finalització del 3er trimestre l'Ajuntament ja ha disposat de tot l'import. A més a més dels 13,5M€ de nou endeutament previst en el capítol 9 d'ingressos, s'han concertat operacions per import de 11,8M€, 0,2M€ amb la Caixa de Crèdit de la Diputació i 11,6M€ amb el BBVA a través del PCL, de les quals ja s'han disposat 8M del préstec concertat amb el BBVA. Actualment estem tramitant la concertació d'un nou préstec, per l'import pendent de concertar 1,7M€, amb càrrec al PCL.

Repercussió econòmica COVID-19:

- No s'estima repercussió econòmica.

1.3.4 PREVISIONS DE DESPESES AJUNTAMENT

En el següent quadre es mostra la quantia executada a cada destí per agrupacions de programes:

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Ensenyament	20.068.366,90	20.712.431,07	19.323.425,67	12.824.167,09	6.550.649,64	93,29%	61,92%
Seguretat i protecció civil	14.966.406,94	15.781.472,16	13.540.695,08	9.024.597,31	505.354,61	85,80%	57,18%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	13.797.035,06	13.993.255,40	9.629.882,61	7.532.698,66	7.930.652,16	68,82%	53,83%
Protecció i promoció social	13.416.910,08	14.795.257,31	12.953.133,61	8.086.028,74	1.497.864,32	87,55%	54,65%
Deute públic	13.340.831,86	13.764.831,86	12.074.137,93	7.859.060,06	292,58	87,72%	57,10%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	10.759.188,51	15.121.635,72	10.488.694,87	6.514.788,06	319.890,95	69,36%	43,08%
Cultura	10.101.073,50	10.894.687,60	8.487.740,25	4.994.084,13	441.458,60	77,91%	45,84%
Administració general	9.890.241,97	10.580.193,05	8.653.966,79	6.328.103,14	71.705,80	81,79%	59,81%
Esport	4.329.308,30	6.295.219,20	3.650.717,85	2.329.483,10	186.554,09	57,99%	37,00%
Medi ambient, jardins i sanejament	4.252.094,09	5.779.005,25	3.149.418,47	2.218.191,83	394.585,61	54,50%	38,38%
Administració financera i tributària	4.232.765,25	4.217.302,45	3.247.967,69	2.446.766,92	29.486,99	77,02%	58,02%
Transport públic	3.897.535,63	3.897.994,78	3.897.782,34	2.344.613,10	512.236,07	99,99%	60,15%
Enllumenat públic	3.310.701,13	4.381.276,53	3.496.829,49	1.165.194,41	265.600,34	79,81%	26,59%
Participació ciutadana	3.161.271,82	3.328.514,85	1.752.899,51	1.009.428,07	132.403,80	52,66%	30,33%
Foment de l'ocupació	3.128.491,32	5.497.714,59	5.327.809,01	3.745.652,56	2.292.318,13	96,91%	68,13%
Comerç, turisme i empresa	3.031.624,61	4.672.557,21	2.593.088,43	1.431.273,54	1.128.898,54	55,50%	30,63%
Atenció als ciutadans	2.246.334,23	2.290.684,06	2.060.591,21	816.596,88		89,96%	35,65%
Òrgans de govern	2.162.866,60	2.156.561,56	2.010.072,20	1.460.712,56		93,21%	67,73%
Aportació TCM	1.876.755,00	1.876.755,00	1.876.755,00	1.876.755,00		100,00%	100,00%
Aportació Pumsa	1.675.847,56	6.344.403,56	4.668.556,00	4.668.556,00		73,59%	73,59%
Comunicació	1.354.319,03	1.393.813,88	1.325.718,17	1.182.583,70	325,01	95,11%	84,85%
Salubritat Pública	1.040.858,78	1.728.839,79	778.921,81	539.850,03	180.031,71	45,05%	31,23%
Altres	958.138,42	913.234,05	815.004,67	518.848,44	309.520,86	89,24%	56,81%
Fons de contingència	666.643,41	2.847.513,12	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					102.564.391,76		
Total general	147.665.610,00	173.265.154,05	135.803.808,66	90.918.033,33	125.314.221,57	78,38%	52,47%

Tot seguit s'adjunta el quadre d'execució per agrupacions de programes, sense incloure les inversions (capítols 6, 7 i 8):

Agrupació funcional	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Ensenyament	19.851.034,92	19.714.976,54	18.696.946,51	12.572.492,54	6.550.649,64	94,84%	63,77%
Seguretat i protecció civil	13.688.068,46	13.919.753,93	13.192.166,75	8.720.850,30	505.354,61	94,77%	62,65%
Deute públic	13.340.831,86	13.764.831,86	12.074.137,93	7.859.060,06	292,58	87,72%	57,10%
Protecció i promoció social	13.301.910,08	13.825.659,94	12.919.257,07	8.062.749,61	1.497.864,32	93,44%	58,32%
Recollida, tractament brossa i neteja viària	12.256.426,65	12.282.418,65	8.433.492,13	6.651.644,07	7.915.654,21	68,66%	54,16%
Administració general	9.086.736,67	9.176.117,84	8.281.215,54	6.055.572,25	7.455,63	90,25%	65,99%
Habitatge, urbanisme i vies públiques	7.849.669,76	8.352.493,09	7.644.291,07	5.837.262,39	295.890,95	91,52%	69,89%
Cultura	7.213.686,85	6.485.063,19	5.729.638,64	3.506.068,84	423.497,37	88,35%	54,06%
Administració financera i tributària	4.232.765,25	4.217.302,45	3.156.800,24	2.446.766,92	29.486,99	74,85%	58,02%
Transport públic	3.897.535,63	3.897.994,78	3.897.782,34	2.344.613,10	512.236,07	99,99%	60,15%
Esport	3.279.308,30	3.103.646,85	2.966.863,26	1.940.360,68	183.267,62	95,59%	62,52%
Medi ambient, jardins i sanejament	3.171.891,37	3.395.264,28	2.759.019,79	2.063.429,54	201.610,14	81,26%	60,77%
Foment de l'ocupació	3.128.491,32	5.493.295,43	5.326.018,21	3.743.861,76	2.292.318,13	96,95%	68,15%
Òrgans de govern	2.039.866,60	2.033.561,56	1.905.429,75	1.460.712,56		93,70%	71,83%
Aportació TCM	1.876.755,00	1.876.755,00	1.876.755,00	1.876.755,00		100,00%	100,00%
Participació ciutadana	1.561.271,82	1.440.882,64	1.474.369,02	937.108,26	131.913,32	102,32%	65,04%
Enllumenat públic	1.498.300,40	1.559.708,40	1.565.623,61	600.537,24	25.600,34	100,38%	38,50%
Comunicació	1.354.319,03	1.393.813,88	1.325.718,17	1.182.583,70	325,01	95,11%	84,85%
Comerç, turisme i empresa	1.329.013,40	2.161.656,78	1.550.717,12	1.070.649,92	593.854,38	71,74%	49,53%
Atenció als ciutadans	1.236.768,21	1.241.768,21	1.133.510,83	799.850,48		91,28%	64,41%
Altres	958.138,42	913.234,05	815.004,67	518.848,44	309.520,86	89,24%	56,81%
Salubritat Pública	940.858,78	940.858,78	778.921,81	539.850,03	180.031,71	82,79%	57,38%
Fons de contingència	666.643,41	2.847.513,12	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Ingressos genèrics					102.564.391,76		
Total general	127.760.292,19	134.038.571,25	117.503.679,46	80.791.627,69	124.221.215,64	87,66%	60,27%

Analitzant aquest darrer quadre, l'import consignat en el pressupost actual de despeses és de 119,6M€, amb un nivell de despesa iniciada del 87,66% i una execució del 60,27%.

Passem a mostrar l'execució de cada agrupació funcional de l'Ajuntament corresponent als capítols 1 a 5 i 9.

1.3.4.1 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENSENYAMENT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
3200-Planificació i administració	949.117,67	949.117,67	814.878,09	600.333,79		85,86%	63,25%
3231-Escoles bressol	4.447.785,18	4.369.355,85	4.287.599,61	2.828.144,31	1.767.431,64	98,13%	64,73%
3232-Escoles infantil i primària	3.631.831,61	3.194.731,61	3.158.816,61	1.718.203,64		98,88%	53,78%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	851.170,61	810.618,41	797.071,58	517.216,30	124.370,53	98,33%	63,81%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligat	7.892.824,58	7.654.525,90	7.564.004,41	5.390.127,24	4.513.236,82	98,82%	70,42%
3242-Centres de Formació d'Adults	856.119,38	842.385,72	788.080,32	541.585,07	34.960,54	93,55%	64,29%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	228.886,55	218.886,55	266.438,58	178.073,13	0,00	121,72%	81,35%
3261-Educació al llarg de la vida	283.712,35	236.862,56	234.160,06	169.069,67	9.856,75	98,86%	71,38%
3262-Transferències i subvencions	645.358,00	1.370.207,28	738.657,34	592.582,23	65.372,46	53,91%	43,25%
3263-Convenis de pràctiques	26.735,07	26.735,07	10.896,22	7.889,10		40,76%	29,51%
3271-Foment de la convivència ciutadana	37.493,92	41.549,92	36.343,69	29.268,06	35.420,90	87,47%	70,44%
Total general	19.851.034,92	19.714.976,54	18.696.946,51	12.572.492,54	6.550.649,64	94,84%	63,77%

El pressupost actual destinat a Ensenyament és de 19,7M€. La despesa iniciada destinada a Ensenyament és del 94,8% i la despesa executada del 63,8%.

Pel què fa als ingressos, el pressupost és d'11,2M€, dels quals fins el moment s'han executat 6,5M€.

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actu
3200-Planificació i administració	32000-Despeses generals	949.117,67	949.117,67	814.878,09	600.333,79		85,86%	63,25%
Total Planificació i administració		949.117,67	949.117,67	814.878,09	600.333,79		85,86%	63,25%
	32310-Servei escolar	3.350.268,50	3.347.268,50	3.275.493,39	2.410.562,86	1.629.420,06	97,86%	72,02%
	32311-Activitats complementàries	487.923,00	471.068,17	471.068,17	191.820,45	130.117,30	100,00%	40,72%
	32312-Edificis, instal. i elements de suport	608.898,68	550.324,18	540.810,05	225.533,00	7.194,28	98,27%	40,98%
	32313-Serveis a la petita infància no escolaritzada	695,00	695,00	228,00	228,00	700,00	32,81%	32,81%
Total Escoles bressol		4.447.785,18	4.369.355,85	4.287.599,61	2.828.144,31	1.767.431,64	98,13%	64,73%
3232-Escoles infantil i primària	32320-Edificis, instal i elements de suport d'escoles	3.631.831,61	3.194.731,61	3.158.816,61	1.718.203,64		98,88%	53,78%
Total Escoles infantil i primària		3.631.831,61	3.194.731,61	3.158.816,61	1.718.203,64		98,88%	53,78%
3233-Escola Municipal de Música de Mataró	32330-Escola Municipal de Música de Mataró	851.170,61	810.618,41	797.071,58	517.216,30	124.370,53	98,33%	63,81%
Total Escola Municipal de Música de Mataró		851.170,61	810.618,41	797.071,58	517.216,30	124.370,53	98,33%	63,81%
3241-Educació secundària obligatòria i postobligatòria	32410-Institut Miquel Biada	7.513.635,27	7.275.336,59	7.204.748,99	5.135.840,62	4.478.042,72	99,03%	70,59%
	32411-Programes de Formació i Inserció	363.374,31	363.374,31	352.964,69	249.719,05	35.194,10	97,14%	68,72%
	32412-Coordinació Formació Professional a nivell local	15.815,00	15.815,00	6.290,73	4.567,57		39,78%	28,88%
Total Educació secundària obligatòria i postobligatòria		7.892.824,58	7.654.525,90	7.564.004,41	5.390.127,24	4.513.236,82	98,82%	70,42%
3242-Centres de Formació d'Adults	32420-Centre de Formació d'Adults Can Noe	628.074,73	628.074,73	575.704,12	423.112,54	34.960,54	91,66%	67,37%
	32421-Centres de Formació d'Adults de la Generalitat	105.543,87	105.543,87	102.241,10	74.495,93		96,87%	70,58%
	32422-Edificis, instal·lacions i elements de suport	122.500,78	108.767,12	110.089,13	43.930,63		101,22%	40,39%
	32423-Centre de Formació d'Adults Els Tarongers	0,00	0,00	45,97	45,97			
Total Centres de Formació d'Adults		856.119,38	842.385,72	788.080,32	541.585,07	34.960,54	93,55%	64,29%
3250-Vigilància compliment escolaritat obligatòria	32500-Escolarització	1.700,00	1.700,00	2.911,26	1.198,95		171,25%	70,53%
	32501-Suport educatiu	227.186,55	217.186,55	263.527,32	176.874,18		121,34%	81,44%
Total Vigilància compliment escolaritat obligatòria		228.886,55	218.886,55	266.438,58	178.073,13		121,72%	81,35%
3261-Educació al llarg de la vida	32610-Centre de Formació Permanent Tres Roques	283.712,35	236.862,56	234.160,06	169.069,67	9.856,75	98,86%	71,38%
Total Educació al llarg de la vida		283.712,35	236.862,56	234.160,06	169.069,67	9.856,75	98,86%	71,38%
3262-Transferències i subvencions	32620-Transferències i subvencions	645.358,00	1.370.207,28	738.657,34	592.582,23	65.372,46	53,91%	43,25%
Total Transferències i subvencions		645.358,00	1.370.207,28	738.657,34	592.582,23	65.372,46	53,91%	43,25%
3263-Convenis de pràctiques	32631-Convenis de pràctiques	26.735,07	26.735,07	10.896,22	7.889,10		40,76%	29,51%
Total Convenis de pràctiques		26.735,07	26.735,07	10.896,22	7.889,10		40,76%	29,51%
3271-Foment de la convivència ciutadana	32710-Activitats educatives complementàries	37.493,92	41.549,92	36.343,69	29.268,06	35.420,90	87,47%	70,44%
Total Foment de la convivència ciutadana		37.493,92	41.549,92	36.343,69	29.268,06	35.420,90	87,47%	70,44%
Total general		19.851.034,92	19.714.976,54	18.696.946,51	12.572.492,54	6.550.649,64	94,84%	63,77%

Per RD 463/2020, de 14 de març, es va declarar l'estat d'alarma per la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19. Arran de l'estat d'alarma, l'ajuntament de Mataró ha aprovat tota una sèrie de mesures consistents en suspendre temporalment de forma total o parcial, aquells contractes de serveis i subministraments de tracte successiu que no es puguin prestar, paralitzar l'emissió de liquidacions i rebuts fins a la finalització del període d'alarma i mesures socials per a la protecció als col·lectius de persones dependents i vulnerables.

Del total pressupostat, 13M€ corresponen a despesa que Capítol 1, que s'analitzaran en l'apartat de despeses de personal. Respecte a la resta de despeses de capítol 2 i 4, amb un pressupost de 6,6M€ i una despesa iniciada del 89,0% (5,9M€) i executada dels 48,9% (3,2M€), la despesa de neteja i subministres s'analitzarà a l'apartat del "Servei de compres capítol 2 i subministraments servei Desenvolupament Sostenible", i pel què fa a la resta de despesa realitzada directament per la Direcció d'Ensenyament, els programes on l'efecte que la crisi del COVID-19 pot ocasionar variacions en la despesa, són els següents:

- **Escoles Bressol:** el pressupost actual destinat a les escoles bressol és de 4,37M€. De l'import pressupostat, 3,3M€ corresponen a despeses de personal, 0,55M€ a despeses de manteniment, neteja i subministrament, i de la resta hi ha 471 mil€ destinat a activitats complementàries a les escoles bressol i 37 mil€ al servei escolar. En aquest programa hi ha dos contractes econòmicament més importants:
 - El del servei d'atenció als infants de les escoles bressol (personal pel servei de vacances d'estiu, Nadal, Setmana Santa, servei de menjador i de permanències) adjudicat a la Fundació Catalana de l'Esplai pels cursos 2018-19 i 2019-20 per un import global de 686.231€.
 - El de servei d'alimentació de les escoles bressol (personal i menjar pels serveis de menjador i estiu) adjudicat a Ausolan RCN, S.L. pels cursos 2019-20-21, per un import global de 333.506,26€.

Les mesures de confinament establertes durant l'estat d'alarma han provocat la suspensió d'alguns contractes i la no realització d'algunes activitats com ara el servei de Setmana Santa, que juntament amb la reducció de la despesa prevista per material destinat a les escoles bressol, així com de la reducció dels contractes de cuina i d'infància, preveuen un estalvi de -80mil€.

Respecte als ingressos, s'han pressupostat 2,5M€, dels quals fins el moment s'han executat 1,8M€. De l'import pressupostat s'han previst: 1,2M€ de preus públics de quotes escoles bressol, 749mil€ de subvenció de la Diputació, 350mil€ de preus públics de menjadors d'escoles bressol, 83mil€ de preus públics del servei d'estiu, 76mil€ del programa complementari de la Diputació de primera infància i 8mil€ a altres ingressos diversos. A destacar que la Generalitat ha concedit una subvenció pel funcionament de les escoles bressol de 1,2Meuros, no prevista en el pressupost inicial.

- **Escola municipal de Música:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 810mil€ que es preveuen destinar principalment al contracte per a la gestió del servei de docència, direcció i vigilància de l'escola municipal de música. La despesa iniciada és de 797mil€ (98,3%) i l'execució de 517mil€ (63,8%).

En aquest programa hi ha un contracte pel servei públic de direcció, docència i vigilància de l'Escola Municipal de Música de Mataró, adjudicat a Musicop, SCCL, pels cursos 2017-2018 i 2018-2019 per un import global de 1.530.438€. S'ha prorrogat el contracte pel curs 2019-2020 per un import de 767.571€

El servei, així com els tallers de música, s'han vist interromputs durant l'estat d'alarma. El pressupost d'aquest programa preveia iniciar el nou curs escolar a la nova escola de música ubicada a la Nau Minguell, però donat que les circumstàncies han fet que es posposi fins a l'any següent s'ha previst una reducció de la despesa de -41mil€.

Respecte als ingressos, s'han pressupostat 439mil€, dels quals 324mil€ de preus públics de quotes de l'escola de música i tallers de música i 115mil€ de subvenció de la Generalitat. Fins el moment s'han executat ingressos per import de 124mil€ en concepte de preus públics del usuari del servei.

- **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:** el pressupost actual és de 7,7M€. De l'import pressupostat, 7M€ corresponen a despeses de personal, i respecte a la resta de despeses corrents, amb un pressupost de 0,7M€, la despesa iniciada és del 98,8% i l'execució del 70,4%.

Sense considerar la despesa de personal, ni la corresponent a manteniments, neteja i subministrament, que s'analitzen a part, per la resta de despesa de capítol 2 i 4 els subprogrames pels quals es poden veure afectats per la crisi del COVID-19 són:

- Al programa de l'Institut Miquel Biada:
 - Transport escolar: s'ha previst amb un pressupost de 26mil€, la despesa iniciada és del 100% (26,2mil€) i l'executada del 27,3% (7,1mil€). L'ajuntament té contractat el servei de transport escolar de l'Institut Miquel Biada amb l'empresa Autocars Calella, S.L. El contracte es va prorrogar per un any més, del 2 d'abril de 2020 a 1 d'abril de 2021 per un import total de 40.917,28€.
 - Subministrament de materials per les pràctiques escolars: s'han pressupostat 113mil€ i el pressupost actual és de 83,2mil euros amb una despesa iniciada de 69,2mil€ (83%) i executada de 63,5mil€ (76,3%).
 - Treballs a altres empreses, on s'inclouen entre d'altres la contractació de serveis de formació, tallers, sessions,...: s'ha previst un pressupost de 41mil€, amb una despesa iniciada de 35,2mil€ (85,9%) i executada 20,7mil€ (50,7%).
 - Altres despeses diverses, on s'inclouen entre d'altres despeses de sortides escolars: s'ha previst un pressupost de 36mil€, el pressupost actual és de 24mil euros, amb una despesa iniciada i executada de 11mil€ (45,6%).
- Als Programes de Formació i Inserció, inclou despeses corrents destinades a subministrament de material, assegurances, contractes de treballs a d'altres empreses en relació amb les activitats dels PFI: s'ha previst un pressupost de 28mil€, amb una despesa iniciada de 24mil€ (86,1%) i executada de 6,7mi€ (23,5%).

S'han previst estalvis en la contractació dels lloguers de maquinaria (contenidors de runes), en els subministraments de material escolar i el destinat a la realització de pràctiques i en les activitats i sortides, per un import de -27mil€. No obstant les noves demandes pel curs vinent que fan que s'hagin d'habilitar més espais degut a les noves ràtios d'alumnes i la necessitat de material per un nou taller que s'ha d'iniciar, fa que no es pugui reduir més.

Respecte als ingressos, s'han pressupostat 7M€, dels quals 6,7M€ de subvenció de la Generalitat a destinar a l'Institut Miquel Biada, 233mil€ de preus públics quotes alumnes de Biada i 123mil€ de subvencions de la Generalitat i la Diputació per al programa de formació i inserció. Fins el moment s'han executat 4,5M€.

- **Vigilància compliment escolaritat obligatòria:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 219 mil€, del qual 59 mil€ corresponent a despeses de personal i 160mil€ a despeses corrents de capítol 2 i 4.

Respecte als ingressos, consten pressupostats 24mil€ en concepte de subvenció de la Generalitat, dels quals no s'ha executat res.

Pel que fa a les despeses de capítol 2 i 4, s'han pressupostat 158mil€ al programa de Suport Educatiu, amb una despesa iniciada de 156mil€ i executada de 110mil€. En aquest programa s'inclouen les prestacions de serveis del Pla educatiu d'Entorn (reforç escolar a primària i secundària, patis oberts a les escoles, Mostra de Teatre infantil i juvenil, Esport i Lleure, entre d'altres).

S'ha previst un estalvi en el programa de Suport Educatiu per la no realització de determinades activitats per import de -10mil€.

- **Educació al llarg de la vida:** el pressupost actual destinat a aquest programa, que és el CFP Tres Roques, és de 237 mil€, 194mil€ corresponen a despeses de personal, i la resta, 39mil€ es preveuen destinar a prestacions de serveis i 4mil€ a difusions i altres despeses.

Dels treballs a d'altres empreses, consistents en la contractació de cursos de formació, amb un pressupost actual de 39mil€ s'ha contractat i executat un import de 31mil€. A partir de l'estat d'alarma, el calendari de cursos ha estat suspès i es preveu la seva programació a partir de juliol, estimant un estalvi en la despesa de -35mil€.

Respecte als ingressos, consten pressupostats 80mil€ en concepte de preus públics del CFP Tres Roques. Fins el moment s'han executat 10mil€.

- **Transferències i subvencions:** el pressupost actual destinat a aquest programa és d'1,4M€. Durant el primer trimestre ha estat incrementat en 0,7M€ amb generació de crèdit destinada a ajuts de menjador escolar, finançats pel Consell Comarcal del Maresme.

De l'import pressupostat es preveuen destinar 1,1M€ a ajuts en els menjadors escolars finançats pel Consell Comarcal i 60 mil€ que van finançats per l'Ajuntament. Pel que fa a la resta, 71 mil€ es preveuen destinar a subvencions per a casals d'estiu; 89 mil€ a ajuts per a escoles bressol; i 88 mil€ a altres aportacions d'Ensenyament (ajuts transport, nominatives i quotes).

Degut a la menor activitat provocada per la crisi sanitària del COVID-19 s'han reduït els ajuts individualitzats de les escoles bressol per import de -37,5mil€, però ha sorgit una nova necessitat d'incrementar les beques menjador de les escoles per import de +20mil€.

- **Foment de la convivència ciutadana:** el pressupost actual destinat a aquest programa és de 42mil€, la despesa iniciada és de 36mil€ (87%) i l'executada 29mil€ (70,4%). Aquest programa recull la subvenció finalista Coneguem els nostres parc i que aquest any es deixa de percebre i per tant no es realitzarà l'activitat vinculada a ella. També es preveu una reducció de les activitats destinades a jornades científiques, formació i família i un estalvi de material destinat a activitats educatives. L'impacte de la no realització d'aquestes activitats és d'import -8mil€. D'altra banda, es crea una subvenció anomenada "Mataró sense fills" per un import de 15mil euros.

De l'anàlisi dels subprogrames es desprèn un reducció total de la despesa per import de -212mil€. D'aquest import, -194mil euros es van minorar a la modificació de crèdit que es va portar a l'aprovació del Ple de juliol, afectant als següent programes: -20mil€ a Escoles Bressol, -1mil€ a Escoles Infantil i primària, -40mil€ a l'Escola Municipal de Música, -33mil€ a Educació secundària obligatòria i postobligatòria, -10mil€ a Vigilància compliment escolaritat Obligatòria, -41mil€ a Educació al llarg de la vida, -38mil€ a Transferències i Subvencions i -11mil€ a Foment de la convivència ciutadana. En aquesta mateixa modificació es va dotar crèdit per import de 35mil€ per incrementar les beques menjador (20mil€) i crear una nova subvenció nominativa a Mataró sense fills (15mil€).

REPERCUSSIÓ ECONÒMICA COVID-19:

L'estat d'alarma provocat per la crisi sanitària de la COVID-19 es va decretar el 13 de març i a data de la finalització del 3r trimestre, tot i l'alçament de l'estat d'alarma, la situació no s'ha normalitzat. Durant el 2n trimestre alguns contractes de servei i subministrament de tracte successiu es van veure suspesos de forma parcial o total, i l'ajuntament per tal de garantir l'estabilitat dels llocs de treball i no afectar l'activitat econòmica es va comprometre a garantir la indemnitat de les empreses.

En compliment del RDL 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents on es preveu que els danys i perjudicis als contractistes podran ser indemnitzats, la Direcció d'Ensenyament, abans de finalitzar el trimestre, ha comptabilitzat 166mil€ en concepte d'indemnitzacions i pagaments a compte per danys ocasionats per la suspensió de contractes degut a la crisi sanitària de la COVID-19, corresponents a contractes de prestació de serveis d'Escoles Bressol, Patis obert i serveis juvenils, serveis de suport a l'estudi, EMMM, Mostra de teatre, Integració dels infants amb necessitats educatives,...

De l'anàlisi de l'activitat realitzada directament per la Direcció d'Ensenyament corresponent a capítol 2 i 4, durant el 3r trimestre, cal destacar les següents repercussions econòmiques pels efectes del COVID-19 i les possibles reduccions en la despesa derivada de la disminució o no realització de determinades activitats:

▪ **Escoles Bressol:**

- Suspensió dels contractes del servei de les escoles bressol i del servei de Setmana Santa. De la revisió de la despesa s'ha estimat una reducció en la despesa de material destinat a les escoles bressol i en els contractes de cuina i d'infància per un import de -80mil€.
- A partir del 8 de juny i durant dues setmanes es va iniciar l'activitat a les escoles bressol amb una ràtio de infants per aula molt menor (enlloc de 8/13/20, és de 0/5/5) amb la corresponent reducció d'ingressos. També s'ha fet el casal d'estiu a les escoles bressol però amb un número molt limitat d'usuaris (14, quan en el casal d'estiu d'un any normal són més de 300 infants).
- S'ha paralitzat l'emissió de liquidacions i rebuts fins a la finalització del període de l'estat d'alarma, i s'han calculat els menors ingressos previstos per l'efecte de la paralització de la suspensió de l'activitat i de la reducció del rati d'alumnes un cop iniciada aquesta. L'impacte total ha estat de 491mil€ en la quota de les escoles bressol, -124mil€ en els preus públics de menjadors de les escoles bressol i -80mil€ en els preus públics del servei d'estiu. L'impacte global és de -695mil€.

▪ **Escola municipal de Música:**

- Suspensió del contracte del servei de l'escola municipal de Música i dels tallers de música, durant el temps que duri l'estat d'alarma.
- L'inici del nou curs escolar a la nova escola de música, Nau Minguell, es posposa fins a l'any següent preveient una reducció del pressupost de -41mil€.
- S'han paralitzat l'emissió de liquidacions i rebuts fins durant el període de l'estat d'alarma i fins a l'inici de l'activitat al setembre i s'ha previst una reducció dels ingressos del 20% en l'últim trimestre. L'impacte total en els preus públics de les quotes de l'escola municipal de Música s'ha previst en -124mil€.

▪ **Educació secundària obligatòria i postobligatòria:**

- Es preveuen estalvis en la contractació dels lloguers de maquinària (contenidors de runes), en els subministraments de material escolar i el destinat a la realització de pràctiques i en les activitats i sortides, per un import de -27mil€. No obstant les noves demandes pel curs vinent que fan que s'hagin d'habilitar més espais degut a les noves ràtios d'alumnes i la necessitat de material per un nou taller que s'ha d'iniciar, fa que no es pugui reduir més.

▪ **Vigilància compliment escolaritat obligatòria:**

- L'estat d'alarma ha ocasionat la no realització de determinades activitats en el programa de Suport Educatiu, per un import de -10mil€. Aquest programa inclou reforç escolar a primària i secundària, patis oberts a les escoles, Mostra de Teatre infantil i juvenil, Esport i Lleure, entre d'altres.

▪ **Educació al llarg de la vida:**

- Es suspèn el calendari de cursos programats a Tres Roques, amb la previsió d'obertura al juliol, preveient un estalvi total en la despesa de -35mil€.
- Per la suspensió de l'activitat i la paralització de l'emissió de les liquidacions i rebuts, durant el termini de l'estat d'alarma, més la reducció d'usuaris

de l'últim trimestre de l'any es preveu una reducció dels ingressos de preus públics del CFP Tres Roques, per import total de -44mil€.

▪ **Transferències i subvencions:**

- Degut a la menor activitat provocada per la crisi sanitària del COVID-19 s'han reduït els ajuts individualitzats de les escoles bressol per import de -37,5mil€, però ha sorgit una nova necessitat d'incrementar les beques menjador de les escoles per import de +20mil€.

▪ **Foment de la convivència ciutadana:**

- Durant l'exercici en curs no es percebrà la subvenció finalista Coneguem els nostres parcs i per tant no es realitzarà l'activitat vinculada. A més a més es deixaran de fer activitats destinades a jornades científiques, formació i família que juntament amb la menor despesa en material per activitats educatives fa que es prevegi una reducció de la despesa en -8mil€, tot i que d'altra banda hi ha un augment de la despesa en 15mil euros per una subvenció nova anomenada "Mataró sense fills".

1.3.4.2 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SEGURETAT I PROTECCIÓ CIVIL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1301-Admció Gral. de la Seguretat	4.740.917,81	4.535.917,81	4.362.610,71	2.492.384,75	0,00	96,18%	54,95%
1322-Seguretat ciutadana i civisme	4.689.719,70	4.884.719,70	4.401.555,22	3.329.560,24	44.854,42	90,11%	68,16%
1331-Seguretat viària	3.596.015,99	3.596.015,99	3.479.225,08	2.261.609,56	460.446,08	96,75%	62,89%
1341-Mobilitat urbana i sostenible	441.784,14	568.255,20	596.946,19	414.027,90		105,05%	72,86%
1351-Protecció civil	215.130,82	330.345,23	351.829,55	223.267,85	0,00	106,50%	67,59%
1361-Servei de prevenció d'incendis	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	54,11	0,00%	0,00%
Total general	13.688.068,46	13.919.753,93	13.192.166,75	8.720.850,30	505.354,61	94,77%	62,65%

El pressupost actual de despeses destinat a seguretat i protecció civil és de 13,9M€. La despesa iniciada és de 13,2M€ (94,8%) i la despesa executada d'8,7M€ (62,65%). Pel que fa als ingressos, el pressupost actual és d'1,1M€ i fins el moment s'han executat 505mil€.

Tot seguit es mostra el quadre d'evolució d'ingressos i despeses del servei de grua des de l'any 2006:

EVOLUCIÓ COBERTURA SERVEI DE GRUA

Any	Ingressos comptabilitzats o pressupostats	Ingressos meritats en l'exercici	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	754.527,05		902.041,96	-147.514,91	-19,55%	
2018	539.142,07	695.153,86	887.062,20	-191.908,34	-27,61%	(els ingressos meritats inclouen 4t-2018 (156.011,79€) comptabilitzats el 2019)
2019	694.846,85	720.682,48	966.918,72	-246.236,24	-34,17%	(els ingressos meritats no inclouen 4t-2018 i inclouen 4t-2019 (181.847,42€) comptabilitzats el 2020)
2020	688.196,00		928.575,25	-240.379,25	-34,93%	(pressupost 2020 aprovat)

Actualment la despesa es gestiona a través d'una encomana de gestió a la societat municipal PUMSA per a la prestació de serveis de retirada de vehicles de la via pública amb grua i gestió del dipòsit de vehicles municipal, d'acord amb el decret 11022/2018, de 21 de desembre i que s'ha incorporat al contracte programa amb la societat. L'Ajuntament ha d'abonar a Pumsa les despeses de grua, dipòsits, personal i lloguer.

El pressupost de despeses de l'Ajuntament per aquest concepte és de 929mil€. D'acord amb el que ja es va informar en l'informe del pressupost de l'exercici 2020, el pressupost de l'empresa PUMSA per aquest exercici preveu despeses per aquest concepte per import de 1.015mil€, superiors al pressupost de l'Ajuntament en 113mil€. Consten comptabilitzats els documents d'autorització i disposició per l'import previst en el pressupost de l'Ajuntament de Mataró, d'acord amb l'art. 20.5 de les Bases d'Execució s'estableix que les AD de despeses de prestació dels serveis de retirada de vehicles de la via pública amb grua i gestió del dipòsit de vehicles municipal per part de l'empresa PUMSA, quedaran aprovades amb l'acord d'aprovació del pressupost.

La despeses executada fins el moment per import de 480mil€ correspon a la liquidació del primer trimestre i segon trimestre. La liquidació de la despesa es realitza de forma trimestral i a data d'octubre la societat ha presentat la factura de liquidació corresponent al tercer trimestre per un import de 225mil€, que sumada a les del primer semestre puja 705mil€ i comparada amb la despesa facturada pels 3 trimestres durant el 2019 d'import 686mil€, resulta superior en 18mil€, pel què la despesa podria superar l'import previst en el pressupost.

Respecte els ingressos, degut a la crisi sanitària, s'ha estimat un impacte total de menys ingressos de -181mil€. A data d'aquest informe l'empresa PUMSA ha facilitat les dades corresponents als ingressos recaptats directament per la societat en el tercer trimestre, que ascendeixen a 141mil€, que sumats al del primer (153mil€) i segon trimestre (93mil€), resulten uns ingressos acumulats de 387mil€. Els ingressos recaptat directament per PUMSA en el tercer trimestre del 2019 van ser de 486mil€, el que suposa un descens del 20,4% respecte l'any anterior, degut als efectes de la pandèmia per la disminució de l'activitat durant el confinament en els mesos de març a maig i un descens de la mobilitat una vegada finalitzat l'estat d'alarma.

En el següent quadre es mostra l'evolució dels serveis de retirada de vehicles amb grua separant els que tenen ingrés de tarifa i taxa:

Serveis retirada de vehicles grua	2015	2016	2017	2018	2019	% var. 19/18	3r	3r	% var. 20/19
							trimestre 2019	trimestre 2020	
Serveis amb ingrés tarifa i taxa	6.196	5.937	6.023	5.610	5.802	3,42%	4.231	3.054	-27,82%
Serveis sense ingrés	6.743	7.013	7.200	7.915	7.590	-4,11%	5.694	3.816	-32,98%

A data del 3r. trimestre del 2020 el núm. d'enganxaments i arrossegaments per serveis tarifaris d'ingrés ha disminuït un 27,82%

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

	ENGANXAMENTS I ARROSSEGAMENTS GRUA AMB TARIFA D'INGRÉS												TOTAL
	Gener	febrer	març	abril	maig	juny	juliol	agost	setembre	octubre	novembre	desembre	
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
2017	545	490	572	494	515	524	521	273	515	505	518	551	6.023
2018	520	475	520	544	501	552	456	274	423	488	436	421	5.610
2019	470	440	539	477	602	564	454	225	460	489	567	515	5.802
2020	466	514	239	60	220	434	468	257	396				3.054

1.3.4.3 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES RECOLLIDA, TRACTAMENT BROSSA I NETEJA VIÀRIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
1620-Adm.gral. recollida, gestió i tract. residus	38.190,26	38.190,26	38.193,86	38.193,86	7.629.436,84	100,01%	100,01%
1621-Recollida de residus	4.721.313,97	4.702.305,97	2.574.169,82	2.397.718,48	276.520,56	54,74%	50,99%
1622-Gestió de residus sòlids urbans	384.996,40	384.996,40	385.996,50	184.045,83		100,26%	47,80%
1623-Tractament de residus	3.280.241,21	3.280.241,21	3.390.964,92	2.110.311,48	9.696,81	103,38%	64,33%
1631-Neteja viària	3.831.684,81	3.876.684,81	2.044.167,03	1.921.374,42		52,73%	49,56%
Total general	12.256.426,65	12.282.418,65	8.433.492,13	6.651.644,07	7.915.654,21	68,66%	54,16%

El pressupost actual destinat als programes de recollida, tractament de brossa i neteja viària és de 12,3M€. La despesa iniciada és de 8,4M€ (68,7%) i la despesa executada de 6,7M€ (54,2%). Pel què fa als ingressos, el pressupost actual és de 8,8M€, dels quals fins el moment s'han executat 7,9M€.

En el full adjunt es mostra el quadre amb el detall d'aquests programes per conceptes (sense les despeses de personal), que també inclou el concepte d'amortització dels vehicles de neteja i recollides que està pressupostat en el capítol VI (1,7M€) i el concepte de neteja de les platges que està pressupostat a la classificació Medi Ambient, jardins i sanejament (205mil€).

1. DESPESES: neteja, recollida i tractament brossa

	2017	2018	2019	2020						
Neteja (*)	Obligacions totals 2017	Var.Oblig 17-18	Obligacions totals 2018	Var.Oblig 18-19	Obligacions totals 2019	Pss. actual per al 2020	A's 2020	Oblig. set. 2020	% A's s/ pss. 2020	% oblig. s/ pss. 2020
Neteja viària + neteja mercats	3.863.874,15	-1,75%	3.796.335,77	1,64%	3.858.703,04	3.903.968,29	2.056.689,58	1.932.987,06	52,68%	49,51%
Neteja platges	213.022,88	-4,10%	204.290,99	0,37%	205.055,44	205.087,24	106.203,83	99.891,59	51,78%	48,71%
Capítol VI (part amortització)	314.289,40	-8,43%	287.783,32	44,42%	415.604,24	339.542,32	288.092,18	288.092,18	84,85%	84,85%
Total Neteja	4.391.186,43	-2,34%	4.288.410,08	4,45%	4.479.362,72	4.448.597,85	2.450.985,59	2.320.970,83	55,10%	52,17%
Recollides (*)	Obligacions totals 2017	Var.Oblig 17-18	Obligacions totals 2018	Var.Oblig 18-19	Obligacions totals 2019	Pss. actual per al 2020	A's 2020	Oblig. set. 2020	% A's s/ pss. 2020	% oblig. s/ pss. 2020
Recollida de brossa convencional+orgànica+voluminosos	1.911.845,76	-1,64%	1.880.425,47	12,86%	2.122.303,37	3.826.055,07	1.870.100,03	1.797.289,29	48,88%	46,97%
Recollides selectives	730.896,06	1,53%	742.067,58	3,05%	764.701,80	764.951,53	562.921,99	527.839,81	73,59%	69,00%
Capítol VI (part amortització)	748.788,26	3,84%	777.567,24	4,62%	813.475,51	1.388.224,52	919.549,26	604.213,37	66,24%	43,52%
Subtotal contracte neteja i recollida. (contracte actual a partir set. 2014)	7.782.716,51	-1,21%	7.688.470,37	6,39%	8.179.843,40	10.427.828,97	5.803.556,87	5.250.313,30	55,65%	50,35%
Deixalleries	240.934,48	-1,77%	236.680,40	-1,61%	232.875,64	299.860,90	301.440,66	135.211,42	100,53%	45,09%
Transferència recollides selectives	73.844,21	13,03%	83.464,67	12,45%	93.858,16	84.015,89	92.223,27	60.976,74	109,77%	72,58%
Assistència tècnica recollida brossa	33.193,20	24,62%	41.364,40	-11,96%	36.418,24	34.471,08	34.471,08	12.321,08	100,00%	35,74%
Altres despeses campanyes, neteja abocadors, abocador de Les Valls, mobiliari urbà, estudis	37.626,60	78,49%	67.159,03	-17,65%	55.303,26	38.190,26	74.595,84	38.193,86	195,33%	100,01%
Inversions recollides (repetidors i sensors a contenidors recollida selectiva de fracció vidre, dispositius integrables rec.selectiva)			14.997,95		14.997,95					
Total recollides	3.777.128,57	1,76%	3.843.726,74	7,55%	4.133.933,93	6.435.769,25	3.855.302,13	3.176.045,57	59,90%	49,35%
Tractament (*)	Obligacions totals 2017	Var.Oblig 17-18	Obligacions totals 2018	Var.Oblig 18-19	Obligacions totals 2019	Pss. actual per al 2020	A's 2020	Oblig. set. 2020	% A's s/ pss. 2020	% oblig. s/ pss. 2020
Tractament brossa Consorci	2.307.050,39	7,81%	2.487.189,62	3,47%	2.573.534,50	2.597.757,48	2.661.815,82	1.652.475,83	102,47%	63,61%
Tractament residus de les deixalleries			38.893,92		76.329,98	48.375,69	71.350,66	46.846,67	147,49%	96,84%
Tractament matèria orgànica	372.337,51	32,13%	491.983,98	-8,32%	451.056,31	425.837,10	411.985,22	268.051,48	96,75%	62,95%
Tractament residus voluminosos	188.549,51	16,61%	219.876,07	4,22%	229.146,54	208.270,94	245.813,22	142.937,50	118,03%	68,63%
Total Tractament	2.867.937,41	12,90%	3.237.943,59	2,85%	3.330.067,33	3.280.241,21	3.390.964,92	2.110.311,48	103,38%	64,33%
TOTAL DESPESES NETEJA+RECOLL.+TRACT.	11.036.252,41	3,02%	11.370.080,41	5,04%	11.943.363,98	14.164.608,31	9.697.252,64	7.607.327,88	68,46%	53,71%

2. INGRESSOS

	DR's 2017	var. DR's 17-18	DR's 2018	var. DR's 18-19	DR's 2019	Pss. actual per al 2020	DR's set. 2020	% DR's s/ pss. 2020
Taxa domiciliària	5.438.593,95	-0,27%	5.423.734,41	2,48%	5.558.178,17	5.717.814,34	6.089.472,65	106,50%
Preu públic recollida comercial	1.923.580,23	-0,44%	1.915.070,97	1,49%	1.943.609,09	2.039.348,56	1.539.964,19	75,51%
Retorn cànon	247.965,71	11,54%	276.575,27	-7,39%	256.147,57	293.331,27	138.525,88	47,23%
Ingressos rec. selectiva i deixalleries	782.752,70	9,03%	853.459,14	-0,16%	852.089,38	730.000,00	147.691,49	20,23%
Subvenció Agència Residus, Diputació,...					9.994,60			
Total ingressos corrents	8.392.892,59	0,90%	8.468.839,79	1,79%	8.620.018,81	8.780.494,17	7.915.654,21	90,15%
TOTAL INGRESSOS	8.392.892,59	0,90%	8.468.839,79	1,79%	8.620.018,81	8.780.494,17	7.915.654,21	90,15%
Var. ingressos-despeses del servei	-2.643.359,82		-2.901.240,62		-3.323.345,17	-5.384.114,14	308.326,33	

- **Contracte de neteja i recollida:** respecte al contracte amb FCC, l'import pressupostat inicialment per a l'exercici 2020 és de 10.231.608,63M€, suposa un augment per import de 2,1M€ respecte el pressupost inicial de l'exercici 2019, dels quals 1,9M€ en les despeses corrents i 0,2M€ per a les inversions en amortitzacions dels vehicles. Durant l'any el pressupost ha estat augmentat en +170mil€ amb incorporacions de romanents d'amortitzacions de vehicles que havien quedat pendents de facturar; també es van augmentar +45mil€ a la partida de neteja viària pels efectes del temporal Glòria i es van minorar -19.008€ que es van transferir a capítol IV per les despeses a les AMPAs de les escoles per la campanya de residus. El pressupost actual és de 10.427.828,97€. La despesa iniciada fins a juliol és de 5,8M€ (55,6%) i l'execució amb les despeses de gener a juliol és de 5,2M€ (50,4%).

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. En el mes de novembre de 2016 el Ple va aprovar la modificació del contracte per a tota la seva vigència per poder atendre l'ampliació dels serveis de neteja viària, el servei de recollida orgànica i el servei de neteja de platges. En el darrer trimestre del 2018 es va renovar una part de la flota de vehicles de la neteja i de la recollida de la brossa. Aquesta renovació va implicar la compra de diferents vehicles, que s'amortitzen en 10 anys.

L'Ajuntament en Ple, en data 4 d'abril del 2019, va acordar la resolució per mutu acord del contracte del servei públic de recollida de residus, de la neteja viària, de la neteja del passeig marítim i les platges, adjudicat a favor de l'empresa FCC amb efectes a l'1 d'abril del 2020.

En data 31 de març del 2020, per decret de l'alcalde 2310, es va acordar suspendre el termini de resolució del contracte fins el dia 30 d'abril del 2020. En data 30 d'abril, per decret de l'alcalde 2737, es va acordar suspendre el termini de resolució del contracte fins que s'aixequi l'estat d'alarma i en data 23 de maig, per decret de l'alcalde 3182, es va acordar comunicar a FCC que en compliment de l'acord de Ple de data 4 d'abril del 2019, es continuï presentant el servei públic de recollida de residus, neteja viària, neteja del Pg. Marítim i de les platges, amb els mitjans que actualment disposa per la prestació del servei.

Del contracte que ha quedat resolt, resta pendent d'aprovar i liquidar la revisió de preus que segons les indicacions del servei gestor s'ha previst en 180mil€ (per aquest import caldrà tramitar els documents AD). Així mateix resta pendent de liquidar la indemnització de part del personal quantificada en 238mil€ i l'amortització de vehicles antics per import de 315mil€, imports que consten comptabilitzats en documents AD.

D'acord amb les indicacions del servei gestor, a partir de la resolució del contracte que l'empresa FCC presta els serveis i factura per administració, s'han reduït els serveis i ha comportat un estalvi mensual al voltant de 75mil€, la qual cosa pot suposar un estalvi anual al voltant de 0,5M€. Una part d'aquest sobrant es destinarà a cobrir la major despesa prevista per al tractament de brossa del Consorci i dels residus de les deixalleries.

Així mateix cal tenir en compte que en base a l'acord de rescissió del contracte, caldrà liquidar l'immobilitzat a la finalització del contracte. L'import previst en aquest acord està al voltant de 6,1M€. El servei gestor indica que l'empresa ja ha liquidat 469mil€ en les factures tramitades fins a setembre del 2020, amb la qual cosa resten pendents de liquidar 5,6M€. Consta crèdit retingut per import de 5,1M€ i manca retenir crèdit per 477mil€.

Per a la continuïtat de la prestació del servei a partir del 26 de maig, es tramiten mensualment documents ADO, els quals són aprovats per la Junta de Govern Local. Consta crèdit retingut per la despesa prevista fins a final d'any.

- **Tractament de la brossa:** en el conjunt dels diferents tractaments (incloent el tractament de residus recollits a les deixalleries, l'import pressupostat és de 3,3M€. La despesa s'ha iniciat en la seva totalitat (103,4%) i l'execució amb les factures de gener a juliol i una part d'agost és del 64,3%. En el quadre adjunt es mostra l'evolució dels preus del tractament de rebuig des de l'entrada en funcionament de la nova 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	Var. 16-17	2017	Var. 17-18	2018	Var. 18-19	2019	Var. 19-20	2020
Preu Tn. Cost fixe	28,33	-0,11%	28,30	0,60%	28,47	1,05%	28,77	1,18%	29,11	1,24%	29,47	2,07%	30,08	5,85%	31,84	2,45%	32,62
Preu Tn. Cost variable	22,35	12,53%	25,15	11,81%	28,12	5,87%	29,77	-1,04%	29,46	2,99%	30,34	3,63%	31,44	1,49%	31,91	4,23%	33,26
Cànon incineració	2,58	-10,47%	2,31	21,65%	2,81	-17,79%	2,31	0,00%	2,31	66,67%	3,85	27,27%	4,90	15,71%	5,67	14,46%	6,49

Preu del cànon d'incineració en el 2020: 23,60 €/t.

Des del dia 01/01/2020: el preu del cànon de l'ARC és de 23,60 €/t, se li descompta la part que subvenciona l'Agència de residus en concepte de retorn del cànon, 11,80 €/t i es multiplica per 0,55% que és el percentatge de tones entrades a la incineradora. Resulta un import de 6,49 €/tona incinerada.

Per a les despeses del Consorci de tractament de brossa, l'import pressupostat per als tractaments de brossa convencional, orgànica, voluminosos i també el concepte de transferència de les recollides selectives, és de 3,3M€. Els documents AD que consten a la comptabilitat ascendeixen a 3,4M€, superiors en 77mil€ respecte el pressupost. Per al càlcul de les AD's el servei gestor va tenir en compte els preus del Consorci de Brossa per a l'exercici 2020 que han augmentat respecte el 2019 i una previsió de 37.500 tones. A la data d'aquest informe, el servei gestor indica que les tones han augmentat i que preveuen un volum que pot estar al voltant de 38.500 tones per al 2020. Amb aquesta previsió, la despesa podria ser superior al pressupost en 117mil€ que podran cobrir amb sobrants del contracte de neteja i recollida de brossa.

Per al tractament de residus de les deixalleries hi ha pressupostats 48mil€. El contracte de tractament de residus especials i de residus verds i de poda preveu despesa de 1/03 a 31/12/2020 per import de 25mil€, no executada fins el moment. El servei indica que l'execució del contracte no s'ha pogut iniciar fins el mes de setembre i per tant només es preveu executar la meitat del contracte. D'altra banda consten a la partida de tractament de residus de les deixalleries, despeses de tractament de residus de fusta, paper i cartró, restes vegetals i altres residus especials tramitades amb ADO que de gener a agost ascendeixen a 47mil€. Es preveu que hi haurà algunes manques de crèdit per aquests conceptes que caldrà cobrir amb sobrants d'altres programes.

1.3.4.4 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PROTECCIÓ I PROMOCIÓ SOCIAL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
2310-Administ. gral. serveis socials i altres	2.370.935,32	2.444.247,88	2.348.387,27	1.714.435,45	29.440,00	96,08%	70,14%
2311-Atenció a la infància	1.056.953,94	1.056.953,94	1.373.689,82	843.093,95	44.955,59	129,97%	79,77%
2312-Atenció a la gent gran	443.364,30	443.364,30	401.682,37	153.517,02		90,60%	34,63%
2313-At.persones dependència i accessib.univers	5.721.396,38	5.859.059,29	5.415.212,49	3.373.155,95	536.339,76	92,42%	57,57%
2314-Promoció social	1.562.984,33	2.040.758,72	1.880.768,56	1.026.871,99	552.166,26	92,16%	50,32%
2315-Atenció a joves	640.807,31	600.807,31	467.213,63	306.199,95	194.873,44	77,76%	50,96%
2316-Promoció de la igualtat de gènere	179.860,77	179.860,77	133.537,78	87.013,62	26.255,90	74,25%	48,38%
2317-Atenció nova ciutadania	910.038,16	689.065,02	826.616,39	508.581,59	69.833,37	119,96%	73,81%
2318-Cooperació internacional	415.569,57	511.542,71	72.148,76	49.880,09	44.000,00	14,10%	9,75%
Total general	13.301.910,08	13.825.659,94	12.919.257,07	8.062.749,61	1.497.864,32	93,44%	58,32%

El pressupost actual destinat a protecció i promoció social és de 13,8M€. La despesa iniciada és de 12,9M€ (93,4%) i la despesa executada de 8,1M€ (58,3%). Pel què fa als ingressos, el pressupost actual és de 5,3M€ i fins el moment s'han executat 1,5M€.

Durant l'any el pressupost destinat a programes de protecció i promoció social en conjunt ha augmentat en +524mil€. D'una banda, per acord del Ple de juliol, es van augmentar i minorar diverses partides amb suplementos de crèdit, crèdits extraordinaris i baixes per anul·lació per import de +0,3M€, principalment per fer front a les despeses derivades de l'estat d'alarma pel COVID_19:

- +162mil€ gestió de la Creu Roja en els centres d'acollida de Can Boet i Espai Gatassa
- +77mil€ cobrir suspensions de contracte del SAD
- +60mil€ neteja de l'edifici de Benestar Social
- +57mil€ subministraments pels espais Gatassa i Can Boet i per reorganització dels serveis de menjador social i de gent gran
- +40mil€ conveni amb la Creu Roja per emergències socials
- +56mil€ ajuts de promoció social i ajuts reintegrables avançaments ERTO.
- +12mil€ augment d'altres dels serveis de teleassistència.
- -125mil€ reducció en projectes a països subdesenvolupats, mantenint només els projectes engegats
- -40mil€ menor import previst en el contracte de dinamització i participació juvenil.

D'altra banda, durant l'any han augmentat en +224mil€ diverses partides amb generacions de crèdit per subvencions de la Diputació de Barcelona:

- +153mil€ serveis al centre d'acollida i altres prestacions de serveis de l'Agència de persones amb dependència.
- +71mil€ per a despeses de personal de l'Agència de persones amb dependència, per reforç del Benestar i per violències masclistes

La despesa més significativa d'aquesta classificació és la que correspon al **subprograma d'atenció a persones amb dependència**. En el següent quadre es mostra el detall per projectes de les despeses corrents amb aquest destí.

Projecte	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2313115-001-Despeses de personal	1.191.027,84	1.030.812,59	784.708,26	55.524,08	86,55%	65,88%
2313115-002-Telealarma	172.586,26	159.413,26	108.171,71		92,37%	62,68%
2313115-005-Transport adaptat	163.677,95	70.614,00		64.207,34	43,14%	0,00%
2313115-006-Altres desp Agència d'atenció persones dependència	206.807,66	164.431,72	146.026,05	207.755,70	79,51%	70,61%
2313115-007-Menjador	61.310,49	3.248,70	3.248,70		5,30%	5,30%
2313115-008-Residència Sant Josep	90.000,00	90.000,00			100,00%	0,00%
2313115-009-Servei manteniment llar	10.880,00			2.970,00	0,00%	0,00%
2313117-001-Servei at. Domiciliària - dependència	2.791.448,60	2.815.646,27	1.516.764,65		100,87%	54,34%
2313117-002-Servei at. Domiciliària - social	989.433,12	916.395,43	650.586,06	205.882,64	92,62%	65,75%
Total general	5.677.171,92	5.250.561,97	3.209.505,43	536.339,76	92,49%	56,53%

Respecte al contracte programa del Servei d'Atenció Domiciliària, en els següents quadres es mostra la previsió de les despeses i els ingressos previstos:

SAD DEPENDÈNCIA

DESPESA

	PSS. INICIAL 2019		% var.		PSS. INICIAL 2020		PSS. ACTUAL 2020		
	2.712.274,78	0,00%	2.712.274,08	2.791.448,60					
	HORES 2019	% var.	HORES 2020	HORES SUSPESES COVID-19	DESPESA 2019 (1)	% var.	DESPESA 2020 (1)	IMPORT SUSPENSIONS	DESPESA FINAL PREVISTA
Gener	13.155	3,75%	13.648		221.926,45	3,73%	230.209,72		
Febrer	13.061	6,91%	13.963		220.309,65	6,75%	235.176,27		
Març	12.909	-2,66%	12.566		217.320,61	-2,45%	211.989,41		
Abril	12.890	-21,20%	10.157		216.912,51	-21,04%	171.276,00		
Maig	13.503	-17,86%	11.092		227.316,13	-17,98%	186.450,69		
Juny	13.284	-9,86%	11.974	9.811	223.894,89	-9,95%	201.612,66	160.951,08	
Juliol	13.588	-2,99%	13.182		229.268,32	-3,37%	221.551,05		
Agost	12.828	-1,92%	12.582		216.274,59	-1,72%	212.546,80		
Setembre	13.321	3,69%	13.812		224.736,50	-5,42%	212.546,80		
Octubre	14.093	-6,46%	13.182		237.830,89	-6,85%	221.551,05		
Novembre	13.927	-5,35%	13.182		235.042,16	-5,74%	221.551,05		
Desembre	13.262	-0,60%	13.182		223.665,93	-0,95%	221.551,05		
TOTAL HORES / DESPESA JUSTIFICADA O PREVISTA	159.821	-4,57%	152.522	9.811	2.694.498,63	-5,44%	2.548.012,56	160.951,08	2.708.963,64

(1) Correspon a la despesa justificada. Hi pot haver alguna diferència amb oblig.reconegudes que poden incloure alguna despesa que per meritament no es pot justificar

DIFERÈNCIA RESPECTE EL PRESSUPOST

17.776,15

82.484,96

INGRESSOS

INGRESSOS CONTRACTE PROGRAMA GENERALITAT

La Generalitat liquida el 66% del preu que te establert en 16,25€/hora

D'acord amb la resolució de la Generalitat sobre la flexibilització de les condicions de les Addendes de del Contracte programa 2020 entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i els ens locals, en matèria de serveis socials, altres programes i serveis relatius al benestar social i polítiques d'igualtat. El DTSF abonarà als ajuntaments com a hores efectivament realitzades per SAD aquelles que se'n derivin de la renúncia temporal de la persona usuària o família.

1. PRESSUPOST

	PSS. INICIAL 2019	% var.
Exercici actual	1.481.084,00	0,00%
Exercici anterior	246.217,85	-5,37%
Desviació pressupost	0,00	
TOTAL	1.727.301,85	4,87%

PSS. INICIAL 2020
1.481.084,00
232.996,23
97.385,97
1.811.466,20

2. PREVISIÓ EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2020

	INGRESSOS PREVISTOS 2020
Import contracte programa 2020	1.481.084,00
Endarreriments liquidació 2019	232.996,23
TOTAL	1.714.080,23

DIFERÈNCIA RESPECTE EL PRESSUPOST INICIAL D'INGRESSOS

-97.385,97

3. INGRESSOS A LIQUIDAR GENERALITAT

	LIQUIDACIÓ 2019
Import contracte programa	1.481.084,00
Liquidació 2019	1.714.080,23

IMPORT DE LA LIQUIDACIÓ A COBRAR EN EL SEGÜENT EXERCICI

232.996,23

	PREVISIÓ LIQUIDACIÓ 2020
Import contracte programa 2020	1.481.084,00
Previsió liquidació 2020 (*) (incloent també les hores suspeses)	1.741.021,43

259.937,43

(*) Subvenció de la Generalitat prevista corresponent a l'exercici 2020: total hores previstes (152.522+9.811) a 16,25€ preu/hora pel 66%

En el SAD DEPENDÈNCIA, si es compleix la previsió realitzada pel servei gestor (incloent 161mil de les hores suspeses degut al COVID_19), es preveu despesa anual per import de 2,7M€. Amb aquesta previsió hi podria haver sobrant de crèdit per aquest concepte al voltant de 82mil€. Cal tenir en compte que en el Ple de juliol es va augmentar el pressupost en 77mil€ per cobrir la major despesa prevista en aquell moment. No obstant, la previsió de despesa actual és inferior.

Els ingressos previstos per a l'exercici 2020 són per import d'1,7M€ (1.714.080,23€), inferiors en -97mil€ respecte el pressupost inicial d'ingressos (1,5M€ del contracte programa per a l'exercici 2020 i 0,2M€ d'endarreriments de la liquidació del 2019).

La Generalitat liquida el 66% del preu que te establert en 16,25€/hora i correspon aportar a l'Ajuntament el 34% restant. Així mateix, d'acord amb la resolució de la Generalitat sobre la flexibilització de les condicions de les addendes del contracte programa 2020 entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i els ens locals, en matèria de serveis socials, altres programes i serveis relatius al benestar social i polítiques d'igualtat, la Generalitat abonarà als Ajuntaments com a hores efectivament realitzades per SAD dependència, aquelles que es derivin de la renúncia temporal de la persona usuària o família.

Tenint en compte la previsió d'hores del SAD dependència, incloent també les hores suspeses, el servei preveu que la liquidació amb la Generalitat de l'exercici 2020 serà per import d'1,7M€ (1.741.021,43€), amb la qual cosa es preveu que en el 2021 la Generalitat ens haurà d'abonar endarreriments de l'exercici 2020 per import de 260mil€.

SAD SOCIAL

DESPESA

	PSS. INICIAL 2019		PSS. INICIAL 2020							
	989.433,12	0,00%	989.433,12	0,00%						
	HORES 2019	% var.	HORES 2020 . Inclou hores COVID (2)	HORES 2020 SUSPESES	HORES 2020 TOTALS	DESPESA 2019 (1)	% var.	DESPESA 2020 (1)	IMPORT SUSPENSIONS	DESPESA FINAL PREVISTA
Gener	4.696	10,29%	5.179		5.179	78.325,70	10,17%	86.295,12		86.295,12
Febrer	4.387	19,90%	5.260		5.260	73.412,95	19,20%	87.507,89		87.507,89
Març	4.530	3,69%	4.697		4.697	75.635,43	3,21%	78.061,16		78.061,16
Abril	4.479	-0,65%	4.450	2.367	6.817	74.646,62	-0,44%	74.317,85	36.093,23	110.411,08
Maig	4.634	16,57%	5.402		5.402	76.956,99	18,46%	91.161,53		91.161,53
Juny	4.240	46,27%	6.202	1.362	7.564	70.345,55	50,14%	105.615,81	20.969,95	126.585,76
Juliol	4.292	42,73%	6.126		6.126	71.307,17	46,01%	104.114,93		104.114,93
Agost	3.947	43,37%	5.659		5.659	65.300,44	46,82%	95.874,11		95.874,11
Setembre	4.322	37,55%	5.945		5.945	71.696,41	29,99%	93.197,54		93.197,54
Octubre	4.952	31,28%	6.501		6.501	82.063,93	27,59%	104.704,06		104.704,06
Novembre	4.949	31,54%	6.510		6.510	82.404,56	27,56%	105.114,92		105.114,92
Desembre	4.585	41,98%	6.510		6.510	76.049,46	38,22%	105.114,92		105.114,92
TOTAL HORES / DESPESA JUSTIFICADA O	54.013	26,71%	68.441	3.729	72.170	898.145,21	25,94%	1.131.079,86	57.063,18	1.188.143,04

(1) Correspon a la despesa justificada. Hi pot haver alguna diferència amb oblig.reconegudes que poden incloure alguna despesa que per meritament no es pot justificar

DIFERÈNCIA RESPECTE EL PRESSUPOST INICIAL

91.287,91

-198.709,92

INGRESSOS

INGRESSOS CONTRACTE PROGRAMA GENERALITAT

La Generalitat liquida un import fix màxim amb independència del nombre d'hores prestades

1. PRESSUPOST

PSS. INICIAL 2019	% var.
457.516,95	0,00%

PSS. INICIAL 2020
457.516,95

2. PREVISIÓ LIQUIDACIÓ

	LIQUIDACIÓ 2019	LIQUIDACIÓ 2020
Contracte programa inicial:	457.516,95	457.516,95
Addenda contracte programa any 2020 (COVID-19):	0,00	249.094,45
TOTAL	457.516,95	706.611,40
DIFERÈNCIA RESPECTE EL PRESSUPOST INICIAL	0,00	249.094,45

ALTRES INGRESSOS EXTRAORDINARIS COVID_19

En el 2020 es preveu una línia d'ajuts extraordinaris de la Diputació per atendre persones en situació de vulnerabilitat pel COVID_19. A 01/07/2020 la Diputació va informar a la cap del servei que es finançaran els imports de SAD social derivats del COVID 19 fins a setembre, però no hi ha resolució expressa encara.

En el SAD SOCIAL, si es compleix la previsió realitzada pel servei gestor (incloent 57mil de les hores suspeses degut al COVID_19), es preveu despesa anual per import d'1,2M€, superior al pressupost en 0,2M€. La major despesa es preveu cobrir amb el sobrant previst en el SAD dependència i la resta amb majors ingressos del contracte programa de la Generalitat pel COVID_19.

Respecte als ingressos, la Generalitat liquida un import fix màxim de 458mil€ amb independència del nombre d'hores prestades. En el 2020 a més s'ha signat un addenda al contracte programa pel tema del COVID_19 que pot suposar un import addicional de 249mil€

D'altra banda, d'acord amb les indicacions del servei gestor, la Diputació ha informat a la cap del servei que finançaran els import del SAD social derivats del COVID_19 fins a setembre. Fins el moment no hi ha resolució expressa.

CONCLUSIONS SAD:

- En el SAD DEPENDÈNCIA, amb la previsió d'hores realitzada pel servei gestor, incloent les hores suspeses pel COVID-19, el pressupost inicial (2.712.274,08€) cobreix la despesa anual prevista (2.708.963,64€) tot i que les hores totals han augmentat un 1,6% respecte el 2019. En el Ple de juliol es va augmentar el pressupost en 77mil€ en previsió d'una major despesa que fins el moment no s'ha produït.
- En el SAD SOCIAL, amb la previsió realitzada pel servei gestor, es preveu un augment de les hores al voltant d'un 26% respecte el 2019 degut principalment als efectes del COVID-19. Degut a aquest augment la despesa prevista (1.188.143,04€) supera el pressupost inicial en 0,2M€ que es podran cobrir amb els majors ingressos de la Generalitat corresponents a l'addenda al contracte programa per a l'any 2020 per import de 249mil€.

1.3.4.5 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES DEUTE PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	A's s/pss actu	O's s/pss actu
0111-Planificació financera	13.340.831,86	13.764.831,86	12.074.137,93	7.859.060,06		87,72%	57,10%
9222- Societats					292,58		
Total general	13.340.831,86	13.764.831,86	12.074.137,93	7.859.060,06	292,58	87,72%	57,10%

El pressupost actual destinat al programa de Deute Públic és de 13,8M€, amb una despesa autoritzada del 87,72% i una execució del 57,10% respecte el pressupost actual.

La càrrega financera total està constituïda per la despesa financera del capítol III i el retorn dels passius financers del capítol IX. En el següent quadre es mostra el detall de despeses financeres pel programa de Deute Públic:

Descripció de la partida	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A's s/pss actual	% O's s/pss actual
Interessos préstecs interiors	1.561.853,58	1.516.853,58	658.342,76	372.638,86		43,40%	24,57%
Interessos per operacions de tresoreria	99.000,00	99.000,00	7.573,42	7.573,42		7,65%	7,65%
Interessos de demora	13.841,23	13.841,23	3.027,01	3.027,01		21,87%	21,87%
Interessos legals compra de finques	0,00	0,00	9.361,38	9.361,38			
Cap. III Despeses Financeres	1.674.694,81	1.629.694,81	678.304,57	392.600,67	0,00	41,62%	24,09%
Amortit. Préstecs ens s.p.	497.802,73	497.802,73	190.000,00	190.000,00		38,17%	38,17%
Amortit. Préstecs ens fora s.p.	11.168.333,32	11.637.333,32	11.205.833,36	7.276.459,39		96,29%	62,53%
Cap. IX Passius Financers	11.666.136,05	12.135.136,05	11.395.833,36	7.466.459,39	0,00	93,91%	61,53%
Total General	13.340.830,86	13.764.830,86	12.074.137,93	7.859.060,06	0,00	87,72%	57,10%

Als capítols III i IX, a principi de l'exercici es comptabilitzen totes les AD's per les previsions d'interessos i amortitzacions dels préstecs i es van reconeixent les obligacions d'acord amb el quadre de venciments de cada préstec.

A continuació detallem els principals trets de la càrrega financera:

▪ **CAPÍTOL III DESPESES FINANCERES:**

El capítol III de despeses financeres contempla la previsió d'interessos tant d'operacions de préstec a llarg termini com a curt termini (pòlisses de tresoreria), els interessos de demora per retorn d'ingressos indeguts i els interessos legals derivats de la titularitat de l'Edifici del Pati del Cafè Nou.

- **Operacions a llarg termini:** El pressupost es va calcular amb un interès de l'euríbor de l'1% i un tipus fix del 2,5% per el nou endeutament. El tipus d'interès mitjà del 2019 es va situar en el 1,09%, i d'acord amb l'evolució dels tipus de mercat, l'estimat per l'any 2020 es preveu que no superi el 1%. La composició actual de la cartera d'operacions a llarg termini és d'un 25% a tipus fix i un 75% a tipus variable. L'evolució de l'euríbor ha estat negatiu i es preveu que ho continuï sent el que resta d'any, com a mesura d'estímul per fer front a la crisi sanitària i facilitar la recuperació de l'economia. A data d'aquest seguiment, ja es troba fixat l'euríbor aplicat a les majoria de quotes que vencen durant el quart trimestre de l'any, calculant un estalvi en les despeses financeres superior al 0,7M€.
- **Operacions a curt termini:** en l'elaboració del pressupost es va preveure un límit de 18milions d'euros a un tipus mig del 1%, durant el primer trimestre es van concertar pòlisses de crèdit per import de 8,5M€, d'acord amb el pla de tresoreria per l'exercici 2020, però donada la situació d'estat d'alarma i davant l'aturada de l'economia i els efectes que la crisi sanitària podia provocar en els ingressos i despeses municipals, l'Ajuntament va ampliar el límit de les pòlisses fins a un import total de 12M€. Els tipus d'interès aplicats són molt baixos, preveient-se també un estalvi en aquestes partides.

▪ **CAPÍTOL IX PASSIUS FINANCERS:**

L'Ajuntament de Mataró durant el 1r. semestre del 2020 ha disposat de 10,2M€ del préstec concertat al 2019 amb el BBVA a través del Programa de Crèdit de la Diputació de Barcelona, i ha concertat les següents noves operacions d'endeutament:

Codi	Entitat	Descripció	Vida	Tipus d'interès	Data de formalització	Import	OBSERVACIONS
DIPU20	Diputació de Barcelona	Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona	5 anys	0%	11/05/2020	200.000,00 €	
BBV20	BBVA	Programa de Crèdit Local de la Diputació de Barcelona	10 anys (1 de carència)	EUR3M + 0,86%	18/06/2020	11.645.025,95 €	Subvenció DIBA: subsidi del tipus d'interès per import 424mil€ amb destí a amortitzar préstec
TOTAL PRÉSTECOS CONCERTATS EXERC. 2019						11.845.025,95 €	

El nou endeutament previst en el pressupost 2020 és d'import 13,5M€, restant pendent de concertar 1,7M€ pel qual s'ha iniciat la tramitació. De l'import ja concertat, 11,8M€, s'ha disposat de 8M€ corresponent al préstec del BBVA.

El capítol 9 de despeses contempla 12,1M€ d'amortització del deute a ll.t., de les quals 0,5M corresponen a préstecs concertats amb entitats públiques (CCL, Ministeri, ICF) i 11,6M€ amb entitats financeres privades. Durant aquest 3r. trimestre s'han aprovat modificacions de crèdit per import de 469mil€,

corresponent: 424mil€ a la subvenció atorgada per DIBA destinada a amortitzar préstec del programa del PCL i una transferència de 45mil€ per dotar de crèdit el capítol 9 per poder fer front a l'augment de les quotes d'amortització.

1.3.4.6 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES HABITATGE, URBANISME I VIES PÚBLIQUES

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
1501-Administració gral. Urbanisme	491.020,90	491.020,90	480.219,05	334.316,59		97,80%	68,09%
1502-Subministraments, serveis i manteniments s€	30.000,00	15.000,00	14.157,00	0,00		94,38%	0,00%
1511-Urbanisme	1.627.335,76	1.568.636,76	1.532.079,28	1.093.319,76		97,67%	69,70%
1512-Cartografia i plànol de la ciutat	120.196,28	120.196,28	112.859,64	65.598,68	0,00	93,90%	54,58%
1513-Planejament	217.744,76	217.744,76	214.930,60	135.219,41		98,71%	62,10%
1520-Despeses i ingressos generals d'habitatge	211.847,66	233.847,66	254.941,66	181.457,86	105.568,10	109,02%	77,60%
1521-Urban Innovative Actions (Yes We Rent)	310.124,79	490.127,92	296.292,96	157.680,42	0,00	60,45%	32,17%
1522-Conservació i rehabilitació de l'edificació	525.834,00	531.558,33	523.154,06	433.965,83	15.992,90	98,42%	81,64%
1530-Administració general de vies públiques i altr	2.646.922,63	3.015.717,50	2.549.535,74	1.832.572,58		84,54%	60,77%
1532-Pavimentació de les vies públiques	199.231,79	199.231,79	196.709,89	133.720,07		98,73%	67,12%
9222-Societats	1.469.411,19	1.469.411,19	1.469.411,19	1.469.411,19	174.329,95	100,00%	100,00%
Total general	7.849.669,76	8.352.493,09	7.644.291,07	5.837.262,39	295.890,95	91,52%	69,89%

1.3.4.7 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES CULTURA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actual
3300-Administració i serveis culturals	735.766,85	735.766,85	653.535,38	471.677,98		88,82%	64,11%
3301-Manteniment i serveis culturals	957.967,53	917.512,71	904.377,15	604.449,62	63,65	98,57%	65,88%
3321-Biblioteques públiques	1.331.497,79	1.298.403,95	1.234.600,18	807.847,92	17.470,60	95,09%	62,22%
3322-Arxius	14.754,22	14.754,22	14.404,34	10.803,24		97,63%	73,22%
3331-Activitat museística	869.855,07	832.355,07	694.134,02	522.082,96	33.439,37	83,39%	62,72%
3332-Arts visuals i cinema	320.031,19	320.031,19	225.539,46	161.309,26	136.677,07	70,47%	50,40%
3333-Arts escèniques	938.433,67	908.433,67	784.927,82	386.384,91	218.723,08	86,40%	42,53%
3334-Patrimoni natural	12.500,00	12.500,00	4.323,53	4.323,53	2.030,00	34,59%	34,59%
3341-Promoció cultural	495.047,93	394.472,93	278.396,64	167.729,66	14.425,00	70,57%	42,52%
3342-Foment i millora de la llengua catalana	88.250,00	88.250,00	88.219,04	44.109,52		99,96%	49,98%
3361-Arqueologia i patrimoni	234.291,02	212.291,02	199.960,57	90.123,33	390,00	94,19%	42,45%
3381-Cultura popular i tradicional	1.215.291,58	750.291,58	647.220,51	235.226,91	278,60	86,26%	31,35%
Total general	7.213.686,85	6.485.063,19	5.729.638,64	3.506.068,84	423.497,37	88,35%	54,06%

El pressupost actual de despeses corrents destinat a Cultura és de 6,5M€. La despesa iniciada és del 88,35% i l'executada el 54,06%. Respecte els ingressos, el pressupost actual és de 0,8M€ i fins el moment s'han executat 423mil€.

De l'import pressupostat 3,1M€ correspon a despesa de capítol 1 que l'analitzarem a l'apartat de despeses de personal, 0,7M€ a despesa de neteja, manteniment i consums, 0,4M€ a aportacions a entitats (CMAC, CNL,...), i la resta, 2,3M€ a despesa de capítol 2 i 4 gestionada directament per la Direcció de Cultura.

A continuació analitzarem per a cada subprograma, l'efecte que la crisi sanitària del COVID-19 hagi pogut ocasionar:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actu
3300-Administració i serveis culturals	33000-Despeses de personal	735.766,85	735.766,85	653.535,38	471.677,98		88,82%	64,11%
Total Administració i serveis culturals		735.766,85	735.766,85	653.535,38	471.677,98		88,82%	64,11%
3301-Manteniment i serveis culturals	33010-Despeses de personal	557.909,26	557.909,26	558.274,35	416.326,20		100,07%	74,62%
	33011-Edificis, instal. i elements de suport	379.701,12	339.246,30	330.767,00	174.519,87		97,50%	51,44%
	33012-Despeses generals	20.357,15	20.357,15	15.335,80	13.603,55	63,65	75,33%	66,82%
Total Manteniment i serveis culturals		957.967,53	917.512,71	904.377,15	604.449,62	63,65	98,57%	65,88%
3321-Biblioteques públiques	33210-Despeses de personal	874.705,16	874.705,16	900.141,35	645.846,72		102,91%	73,84%
	33211-Activitats foment lectura	456.792,63	423.698,79	334.458,83	162.001,20	17.470,60	78,94%	38,23%
Total Biblioteques públiques		1.331.497,79	1.298.403,95	1.234.600,18	807.847,92	17.470,60	95,09%	62,22%
3322-Arxiu	33221-Arxiu	14.754,22	14.754,22	14.404,34	10.803,24		97,63%	73,22%
Total Arxiu		14.754,22	14.754,22	14.404,34	10.803,24		97,63%	73,22%
3331-Activitat museística	33310-Despeses de personal	171.977,14	171.977,14	169.146,32	123.287,35		98,35%	71,69%
	33311-Exposicions Museu de Mataró	526.660,97	511.660,97	412.518,70	356.007,11	123,97	80,62%	69,58%
	33312-Documentació, conserv. i recerca Museu de Mataró	65.618,92	43.118,92	17.882,23	7.899,73	5.361,40	41,47%	18,32%
	33313-Difusió Museu de Mataró	35.200,00	35.200,00	28.076,20	6.557,84	27.954,00	79,76%	18,63%
	33316-Edificis, instal·lacions i elements de suport	70.398,04	70.398,04	66.510,57	28.330,93		94,48%	40,24%
Total Activitat museística		869.855,07	832.355,07	694.134,02	522.082,96	33.439,37	83,39%	62,72%
3332-Arts visuals i cinema	33320-Despeses de personal	167.731,19	167.731,19	164.071,67	110.316,16		97,82%	65,77%
	33321-Arts visuals	142.800,00	142.800,00	52.092,79	46.698,10	136.677,07	36,48%	32,70%
	33322-Cinema	9.500,00	9.500,00	9.375,00	4.295,00		98,68%	45,21%
Total Arts visuals i cinema		320.031,19	320.031,19	225.539,46	161.309,26	136.677,07	70,47%	50,40%
3333-Arts escèniques	33330-Despeses de personal	193.535,34	193.535,34	177.014,88	122.116,68		91,46%	63,10%
	33331-Teatre i Dansa	365.100,00	365.100,00	285.913,73	97.498,89	176.568,13	78,31%	26,70%
	33332-Aula de Teatre	151.700,00	151.700,00	147.453,15	76.400,11	35.954,95	97,20%	50,36%
	33333-Música	130.900,00	100.900,00	84.422,85	61.122,63	6.200,00	83,67%	60,58%
	33334-Edificis, instal·lacions i elements de suport	97.198,33	97.198,33	90.123,21	29.246,60		92,72%	30,09%
Total Arts escèniques		938.433,67	908.433,67	784.927,82	386.384,91	218.723,08	86,40%	42,53%
3334-Patrimoni natural	33341-Patrimoni natural	12.500,00	12.500,00	4.323,53	4.323,53	2.030,00	34,59%	34,59%
Total Patrimoni natural		12.500,00	12.500,00	4.323,53	4.323,53	2.030,00	34,59%	34,59%

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actu
3341-Promoció cultural	33410-Despeses de personal	114.557,93	114.557,93	99.700,86	69.290,34		87,03%	60,48%
	33411-Comunicació	23.900,00	23.900,00	19.285,16	9.794,95		80,69%	40,98%
	33412-Noves tecnologies	9.290,00	9.290,00	9.290,00	9.290,00		100,00%	100,00%
	33413-Subvencions, premis, ajuts i beques	214.500,00	199.500,00	113.647,79	57.911,08		56,97%	29,03%
	33414-Nous projectes programació cultural	132.800,00	47.225,00	36.472,83	21.443,29	14.425,00	77,23%	45,41%
Total Promoció cultural		495.047,93	394.472,93	278.396,64	167.729,66	14.425,00	70,57%	42,52%
3342-Foment i millora de la llengua cata	33421-Aprenentatge del català	88.250,00	88.250,00	88.219,04	44.109,52		99,96%	49,98%
Total Foment i millora de la llengua catalana		88.250,00	88.250,00	88.219,04	44.109,52		99,96%	49,98%
3361-Arqueologia i patrimoni	33610-Despeses de personal	108.144,73	108.144,73	106.348,75	78.051,82		98,34%	72,17%
	33611-Arqueologia	84.392,90	74.392,90	71.021,99	5.379,09		95,47%	7,23%
	33613-Edificis, instal·lacions i elements de suport	19.753,39	17.753,39	16.474,29	5.576,88	390,00	92,80%	31,41%
	33614-Centre doc. i recerca pat arqueològic i natural	2.000,00	2.000,00	1.115,54	1.115,54		55,78%	55,78%
	33615-Patrimoni	20.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00		50,00%	0,00%
Total Arqueologia i patrimoni		234.291,02	212.291,02	199.960,57	90.123,33	390,00	94,19%	42,45%
3381-Cultura popular i tradicional	33810-Despeses de personal	135.441,58	135.441,58	120.298,28	66.801,95		88,82%	49,32%
	33811-Calendaris Festiu	356.450,00	291.450,00	221.405,60	111.987,14		75,97%	38,42%
	33812-Santes	698.000,00	298.000,00	296.196,13	50.166,03	130,20	99,39%	16,83%
	33814-Cultura popular	5.400,00	5.400,00	2.416,65	616,65		44,75%	11,42%
	33819-Patrimoni Festiu	20.000,00	20.000,00	6.903,85	5.655,14	148,40	34,52%	28,28%
Total Cultura popular i tradicional		1.215.291,58	750.291,58	647.220,51	235.226,91	278,60	86,26%	31,35%
Total general		7.213.686,85	6.485.063,19	5.729.638,64	3.506.068,84	423.497,37	88,35%	54,06%

- **Biblioteques públiques:** es preveu que del programa d'activitats de foment de la lectura s'executi íntegrament un cop retallada la despesa en 10mil€ a la darrera modificació de pressupost. Es preveu un sobrant de 45mil€ en les despeses previstes per la Biblioteca Fundació Iluro atès que encara no s'ha produït la integració a la Xarxa de biblioteques municipal.
- **Activitat Museística:** la situació d'emergència sanitària ocasionada pel COVID-19 ha obligat a modificar el calendari de les exposicions, motiu pel qual activitats que s'havien de realitzar durant l'estat d'alarma han estat cancel·lades i posposades per més endavant, provocant un estalvi de 40mil€ aplicat a la darrera modificació de pressupost.

Pel que fa als ingressos, degut a la paralització de l'activitat, s'ha previst una disminució de -3mil€ en els preus públics per la realització de visites i tallers a causa de la reducció d'activitat en motiu de la crisi sanitària

Dels 353 mil€ de pressupost gestionats per la Direcció de Cultura, s'ha iniciat despesa per import de 222mil€ i executat per import de 134mil€.

➤ **Arts visuals i cinema:**

- Arts Visuals, dels 143mil€ pressupostats només s'han iniciat la contractació per 52mil€, i s'ha executat 47mil€. La despesa d'aquest subprograma està gairebé en la seva totalitat subvencionat per la Generalitat pel MAC. Per tant si no es pogués executar tampoc es rebria la subvenció associada.
- Cinema, la despesa s'ajustarà en funció de l'activitat que finalment es pugui realitzar compliment les mesures sanitàries.

➤ **Arts escèniques**

- Teatre i Dansa, durant l'estat d'alarma, s'han suspès diversos espectacles de la temporada del Teatre Monumental i Can Gassol. Actualment s'ha reprès la programació amb aforament reduït seguint les indicacions de les autoritats sanitàries, el que suposa major despesa en personal d'acollida, i mesures de prevenció de la Covid. La cancel·lació de part de la programació suposa una previsió de menys ingressos de taquilla de -36mil€. A més a més, s'han previst uns menors ingressos per preus públics per ús d'equipaments de -17,5mil€.

Del total pressupostat per aquest subprograma 365mil€, s'ha iniciat la contractació per 286mil€, i s'han executat 97mil€. Es preveu executar tota la despesa atès que està finançada amb la subvenció de la Generalitat per import de 136mil€.

- Aula de Teatre, no es preveu cap estalvi. L'Ajuntament ha assumit la despesa d'indemnització del contracte del professorat i personal d'atenció al públic durant el període de suspensió per l'estat d'alarma. S'ha previst menys ingressos de preus públics d'aquest servei per import de -51mil€.
- Música, el pressupost es va reduir en 30mil€ i actualment disposa de 101mil€, pels que s'ha iniciat la despesa per 84mil€, de la qual s'ha facturat 61mil€. La cancel·lació de part de la programació, especialment Cantània, suposa una previsió de menys ingressos de taquilla de -22mil€.

➤ **Promoció cultural**

- Subvencions, premis, ajuts i beques: l'import pressupostat inicialment era de 215mil€, correspon a subvencions i convenis amb entitats de promoció cultural, amb la finalitat de subvencionar activitats relacionades amb festes populars com les de Setmana Santa, la Romeria, festes de barris,..., algunes de les quals no s'han realitzat degut a la situació de confinament per l'estat d'alarma, i es difícil que es puguin realitzar durant aquest any. Algunes entitats han renunciat formalment a la subvenció i en aquest sentit ala darrera modificació de pressupost ja es va aplicar aquest estalvi per import de 13.500€. A més es preveu que deixin de formalitzar-se convenis per import d'uns 18.000€.
- Nous projectes programació cultural: el pressupost inicial incloïa l'obertura de nous equipaments i nous projectes culturals, que donat la paràlització de l'economia per motiu de l'estat d'alarma i el ritme més lent que posteriorment adquirirà a conseqüència de la crisi, no es preveu que es realitzi durant aquest exercici, l'estalvi generat per import de 100mil€ van ser inclosos al darrer expedient de modificació de pressupost.

➤ **Arqueologia i patrimoni**

- Arqueologia: no s'han pogut realitzar per causa del COVID les campanyes d'arqueologia dirigides a estudiants universitaris. L'estalvi generat per per l'import de 10mil€, ja es va incloure a l'expedient de modificació de pressupost.

➤ **Cultura popular i tradicional**

- **Calendari Festiu:** inclou tant l'organització, com la col·laboració amb les entitats en els serveis i infraestructures, per festes del calendari festiu com ara Carnestoltes, Tres Tombs, Quaresma, Setmana Santa, Sant Jordi, festes d'entitats, Romeria, Diada Nacional, San Simó, Flama del Canigó, festes de barri, Nadal,..., que a causa de la crisi sanitària, moltes no s'han pogut realitzar i es molt possible que no es puguin realitzar enguany. De la despesa prevista per import de 291mil€ s'han iniciat 221mil€ i s'ha executat 112mil€. L'estalvi de 65mil€ ja ha estat descomptat del pressupost.
- **Santes:** constitueix la despesa més important d'aquest programa, amb un pressupost de 298mil€ un cop reduït el pressupost inicial en 400mil€, la despesa iniciada són 296mil€ i l'executada 50mil€. Degut a l'evolució de la crisi ocasionada pel COVID-19, no s'han pogut celebrar la Festa Major de Les Santes 2020, ni tampoc el projecte alternatiu "Mataró s'enlaira". En aquest moment s'està treballant en el disseny d'una programació que tindrà lloc en diversos escenaris repartits per la ciutat garantint les mesures de seguretat sanitàries. Es preveu destinar una part del crèdit disponible actualment a aquesta programació.

Pel que fa als ingressos pressupostats en 125mil€, 15mil€ corresponen a la subvenció de la Diputació, 35mil€ a aportacions de privats i 75mil€ de preus públics i taquillatge. La no celebració de Les Santes ha comportat una disminució dels ingressos obtinguts, de preus públics per import de 58mil€ i d'aportacions empreses per import de 35mil€

Fruit de l'avaluació del seguiment del 3r. trimestre es desprenen una sèrie d'estalvis, la majoria ja van ser incorporat a l'expedient modificatiu aprovat pel Ple al juliol i que va suposar una reducció del pressupost de Cultural de 668,5mil€, afectant els següents programes: -10mil€ Biblioteques Públiques, -40mil€ Activitat museística, -30mil€ Arts Escèniques, -113,5mil€ Promoció Cultural, -10mil€ Arqueologia, -465mil€ Cultura popular i tradicional.

En resum de tot l'anterior, les previsions actuals per final d'any, subjectes a l'evolució de la crisi sanitària i de la recuperació del ritme de l'economia, podem dir:

Efectes COVID-19:

De l'anàlisi de la despesa de capítol 2 i 4 directament gestionada per la Direcció de Cultura concloem:

- Per les mesures que s'han pres fins ara per pal·liar els efectes de l'actual crisi sanitària i d'acord amb el ritme de recuperació de l'activitat, s'ha previst una repercussió de menys ingressos de -199mil€ en preus públics.
- La situació de pandèmia ha fet adoptar mesures especials per poder mantenir oberts el equipaments gestionats per la Direcció de Cultura: Biblioteques (Bompeu Fabra i Antoni Comas), Museu (Can, Serra, Ca l'Arenas, Can Marfà), Can Palauet-MAC, Teatre Monumental, Can Gassol, Xarxa de Centres Cívics, Espai Gatassa, i Oficines de Sant Josep, que han suposat despeses extraordinàries fins al moment per import de 18.000€. Es preveu que siguin necessaris uns 5.000€ mensuals per poder proveir els esmentats equipaments amb tot el material necessari per garantir la seguretat els seus usuaris o visitants.
- En compliment del RDL 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents on es preveu que els danys i perjudicis als contractistes podran ser indemnitzats, la Direcció de Cultura, abans de finalitzar el trimestre, ha comptabilitzat 82mil€ en concepte d'indemnitzacions i pagaments a compte per danys ocasionats per la suspensió de contractes degut a la crisi sanitària de la COVID-19, corresponents a contractes de prestació de serveis de l'Espai Gatassa, de l'Aula de Teatre, d'Assistències tècniques escèniques, Serveis d'Espais Museístics.

1.3.4.8 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ GENERAL

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
9200-Administració general	1.133.572,90	1.133.572,90	1.207.907,94	790.732,60		106,56%	69,76%
9202-Gestió dels recursos humans	4.080.224,36	4.292.013,59	3.586.008,86	2.954.897,39		83,55%	68,85%
9203-Gestió dels recursos tecnològics	1.413.955,68	1.396.737,87	1.347.278,87	973.191,76		96,46%	69,68%
9204-Serveis Jurídics	562.866,82	542.866,82	449.574,12	281.221,39	3.350,00	82,81%	51,80%
9206-Despeses i ingressos generals	952.158,71	825.231,54	737.394,09	504.831,70	657,13	89,36%	61,17%
9207-Edificis, instal. i elements de suport	882.022,26	923.759,18	880.971,03	501.496,18	3.448,50	95,37%	54,29%
9208-Protocol	8.600,00	8.600,00	18.152,51	9.994,04		211,08%	116,21%
9209-Gestió i coordinació	53.335,94	53.335,94	53.928,12	39.207,19		101,11%	73,51%
Total general	9.086.736,67	9.176.117,84	8.281.215,54	6.055.572,25	7.455,63	90,25%	65,99%

1.3.4.9 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ESPORT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
3401-Administració general	171.436,85	168.936,85	164.232,30	117.063,91	31,65	97,22%	69,29%
3411-Esport de competició	467.118,36	439.863,53	418.868,08	267.347,64	0,00	95,23%	60,78%
3412-Esport escolar	99.204,00	77.427,68	68.045,23	51.905,11	2.500,00	87,88%	67,04%
3413-Esport de lleure	116.183,64	106.702,49	99.356,91	61.868,29	20.932,79	93,12%	57,98%
3421-Edificis, instal. i elements de suport	1.658.818,11	1.557.692,67	1.503.791,35	987.646,96	5.059,64	96,54%	63,40%
3422-Piscina municipal	766.547,34	753.023,63	712.569,39	454.528,77	154.743,54	94,63%	60,36%
Total general	3.279.308,30	3.103.646,85	2.966.863,26	1.940.360,68	183.267,62	95,59%	62,52%

El pressupost actual destinat a Esport és de 3,1M€. La despesa iniciada és del 95,6% i l'execució del 62,5%. Pel què fa als ingressos, s'han previst 0,7M€, dels quals fins el moment s'han executat 183mil€.

Dels 3,1M€ pressupostats, 1,5M€ correspon a despeses de personal i 1M€ a despeses de manteniment, neteja i subministres, les quals les analitzarem en un apartat apart, pel què fa a la resta de despeses de capítol 2 i 4 gestionat directament per la Direcció d'Esport per import 0,6M€, a continuació adjuntem el quadre de subprogrames i passem a analitzar aquelles despeses que per la crisi sanitària del COVID-19 s'han vist afectades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actu
3401-Administració general	34011-Despeses generals	171.436,85	168.936,85	164.232,30	117.063,91	31,65	97,22%	69,29%
Total Administració general		171.436,85	168.936,85	164.232,30	117.063,91	31,65	97,22%	69,29%
3411-Esport de competició	34110-Personal laboral Esport de Competició	157.261,36	157.261,36	154.725,93	107.539,25		98,39%	68,38%
	34112-Actes de relleu	39.557,00	29.302,17	35.097,96	31.770,82		119,78%	108,42%
	34113-Subvencions	270.300,00	253.300,00	229.044,19	128.037,57		90,42%	50,55%
Total Esport de competició		467.118,36	439.863,53	418.868,08	267.347,64		95,23%	60,78%
3412-Esport escolar	34120-Personal laboral D'Esport Escolar	39.720,00	39.720,00	39.121,33	28.751,84		98,49%	72,39%
	34121-Jocs escolars	49.484,00	27.707,68	18.923,90	17.753,27	2.500,00	68,30%	64,07%
	34123-Esport ExtraEscolar	10.000,00	10.000,00	10.000,00	5.400,00		100,00%	54,00%
Total Esport escolar		99.204,00	77.427,68	68.045,23	51.905,11	2.500,00	87,88%	67,04%
3413-Esport de lleure	34130-Personal laboral	49.778,64	49.778,64	48.981,94	35.984,94		98,40%	72,29%
	34131-Activitat física gent gran	38.302,00	38.302,00	37.343,98	23.629,75	17.705,32	97,50%	61,69%
	34132-Actes	24.578,00	15.096,85	12.765,99	2.178,60	3.227,47	84,56%	14,43%
	34133-Material de lleure al carrer	1.500,00	1.500,00	75,00	75,00		5,00%	5,00%
	34135-Esport Adaptat	2.025,00	2.025,00	190,00	0,00		9,38%	0,00%
Total Esport de lleure		116.183,64	106.702,49	99.356,91	61.868,29	20.932,79	93,12%	57,98%
3421-Edificis, instal. i elements de supo	34210-Despeses de personal	745.014,72	745.014,72	699.718,67	526.221,77		93,92%	70,63%
	34211-Gestió directa	378.525,02	317.667,52	325.757,78	164.711,18	4.867,16	102,55%	51,85%
	34212-Gestió indirecta	308.339,13	250.071,19	249.841,08	136.382,96	192,48	99,91%	54,54%
	34213-Tots els equipaments esportius	226.939,24	244.939,24	228.473,82	160.331,05		93,28%	65,46%
Total Edificis, instal. i elements de suport		1.658.818,11	1.557.692,67	1.503.791,35	987.646,96	5.059,64	96,54%	63,40%
3422-Piscina municipal	34221-Administració	142.121,52	142.121,52	137.917,51	102.279,95	27,67	97,04%	71,97%
	34222-Instal·lació piscina	407.948,36	394.424,65	369.937,11	222.702,05	2.296,87	93,79%	56,46%
	34223-Cursets natació	216.477,46	216.477,46	204.714,77	129.546,77	73.133,01	94,57%	59,84%
	34224-Abonats i altres usos					79.285,99		
Total Piscina municipal		766.547,34	753.023,63	712.569,39	454.528,77	154.743,54	94,63%	60,36%
Total general		3.279.308,30	3.103.646,85	2.966.863,26	1.940.360,68	183.267,62	95,59%	62,52%

- **Administració general:** s'ha suspès el curset que fan les escoles al Sorral, el que suposa una menys despesa de -2.500€. Es preveu que torni a començar el mes d'octubre.
- **Esport de competició:**
 - Actes de relleu: són per a despeses d'actes esportius, trofeus, divulgació, transport i altres. Es preveu que la despesa que no s'arribi a executar fins a final d'any serà d'import -8mil€.

- Subvencions: per aquest subprograma es va preveure destinar inicialment 270mil€, dels quals 233mil€ estaven destinats a subvencions de promoció esportiva i per actes esportius extraordinaris i 38mil€ per subvencions nominatives. No s'han concedit les subvencions nominatives al CNM waterpolo femení (-8mil€) i a la Volta Ciclista Catalunya (-16mil€) per haver-se suspès l'acte, suposant una menor despesa en aquest programa per import total de -24mil€. Per la part d'ingressos, hi ha prevista una subvenció de la Diputació per prevenir el risc d'exclusió social, d'import 10mil€.

➤ **Esport escolar:**

- Jocs escolars, és despesa destinada a arbitratges, assegurances, material, trofeus, divulgació i d'altres, de la qual es preveu que no s'arribi a executar fins a final d'any una despesa de -15mil€.
- Esport Extraescolar, correspon a subvencions nominatives de l'esport extraescolar, que es preveu atorgar durant l'exercici.

➤ **Esport de lleure:**

- Activitat física gent gran, hi ha un contracte amb l'empresa Associació Esport 3 el qual no es reduirà. Es proposen realitzar vídeos d'activitat física pels clients i altres activitats i per tant es preveu executar tot el pressupost fins a final d'any. Pel què fa als ingressos associats a aquest programa, s'han previst uns preus públics de 49mil€, els quals degut a la paralització en l'emissió dels rebuts per l'estat d'alarma i el posterior efecte de la crisi s'estima una pèrdua total d'ingressos de -28mil€, juntament amb una reducció dels usuaris del servei en l'últim trimestre de l'any.
- Actes esportius de lleure, s'ha reduït la despesa dels premis Instagram (450€) i s'ha deixat de realitzar les Santes esportives (11.173€) i la Mitja Marató (8.777 euros), suposant una menor despesa de -20.400€. Per aquest subprograma hi ha prevista una subvenció de la Diputació per actes esportius al carrer d'import 6,5mil€.
- Material de lleure al carrer i Esport adaptat, es preveu executar tot el pressupost.

➤ **Edificis, instal. i elements de suport:**

En aquest programa s'han diferenciat dos tipus d'instal·lacions, les de gestió directa amb un pressupost inicial de 13mil€ i indirecta amb un pressupost de 70mil€. Dins de la Gestió indirecta, s'han previst atorgar 57mil€ en subvencions de promoció esportiva, destinades a entitats amb equipaments, les quals s'han executat 28mil€. El pressupost d'aquest programa es preveu no només executar-lo en la seva totalitat, sinó que es sobrepassarà la despesa prevista per haver hagut d'assumir la Direcció d'Esports la despesa fora de contracte de les instal·lacions esportives municipals que abans feia el servei d'Equipaments Municipals (material ferreteria, elèctric, fusteria, etc.) pel manteniment de les instal·lacions. El sobrecost serà d'uns +18.000 euros.

Pel que fa als ingressos, hi ha previst 91mil€ en preus públics per l'ús d'instal·lacions i 16mil€ concessió de servei de bar a Poliesportius, que degut a l'estat d'alarma i com a conseqüència de la suspensió en l'emissió dels rebuts i el posterior efecte de la crisi, es preveu una reducció total d'ingressos de -90mil€ del preu públic instal·lació esportives i de -6mil€ en les concessions de bars dels Poliesportius. La reducció tant forta del cas de les instal·lacions esportives és perquè a més a més del tancament de les instal·lacions del primer semestre de l'any 2020, pel segon semestre es bonificarà el 100% dels ingressos per ajudar a les entitats esportives, segons s'ha decidit a la Taula de Reconstrucció Social i Econòmica de Mataró.

➤ **Piscina municipal:**

- Administració: es preveu executar tota la despesa.
- Instal·lació piscina i Cursets de natació: el contracte més significatiu és el del servei de monitoratge i socorrisme de la Piscina Municipal adjudicat a l'empresa Setmil, S.L. i prorrogat per l'any 2020, excloent el cost de personal que assumirà l'ajuntament, es preveu una reducció de -30mil€ pels mesos de març a juny en què no hi haurà activitat i per la reducció de usuaris de l'últim trimestre de l'any.

Pel que fa als ingressos es preveu 264mil€ en preus públics dels cursets de natació, 251mil€ de preus públics d'abonats i altres usos, 8mil€ de la concessió del servei de bar de la piscina i 6mil€ de subvenció de la Diputació. Per motiu de la suspensió de les activitats, s'ha previst uns menys ingressos totals de -267mil€ en els preus públics del servei de piscina.

De l'anàlisi dels subprogrames es desprèn un reducció total de la despesa per import de -82mil€. D'aquest import, 77mil euros es van minorar en una modificació de crèdit que es va portar a l'aprovació del Ple de juliol i que va afectar als següents programes, -2,5mil€ Administració general, -30mil€ Esport de competició, -22mil€ Esport escolar, -9mil€ Esport de lleure, -9mil€ Edificis, instal. i elements de suport, -4,5mil€ Piscina Municipal.

En conclusió:

Efectes COVID-19:

De l'anàlisi de la despesa de capítol 2 i 4 directament gestionada per la Direcció d'Esports concloem:

- Per les mesures que s'han pres fins ara per reduir els efectes de l'actual situació d'alarma i donat que els ingressos de l'últim trimestre de l'any també patiran una reducció, la repercussió total és de menys ingressos per import total de -301mil€, dels quals -267mil€ corresponent a preus públics d'abonats i altres usos de la piscina, -28mil€ a preus públics de l'Activitat física de la gent gran, i -6mil€ a les concessions dels bars de les instal·lacions esportives.
- Respecte als usos de les instal·lacions esportives, es preveuen fins a finals d'any uns menys ingressos en els preus públics de lloguer d'ús d'equipaments per import de -90mil€, degut al tancament de les instal·lacions i a la decisió de la Taula de Reconstrucció Social i Econòmica de bonificar el 100% dels ingressos a les entitats esportives que utilitzin les instal·lacions durant el segon semestre de l'any 2020.
- Els crèdits pressupostaris de les contractacions ja iniciades, o bé es mantenen els serveis, o bé s'han suspès total o parcialment, fent-se càrrec l'ajuntament de les indemnitzacions o pagaments establerts per la llei. S'ha previst una reducció del cost del contracte del servei monitoratge i socorrisme de la Piscina Municipal per import total de -30mil€.

En compliment del RDL 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents on es preveu que els danys i perjudicis als contractistes podran ser indemnitzats, la Direcció d'Esports, abans de finalitzar el trimestre, ha comptabilitzat 26mil€ en concepte d'indemnitzacions per danys ocasionats per la suspensió de contracte degut a la crisi sanitària de la COVID-19, del servei de socorrisme de la piscina municipal pel període de 15 de març a 16 de juny.

- Per als crèdits pressupostaris que no presenten execució de la despesa, per no haver-se iniciat la contractació, el Servei Gestor ha analitzat per a cada programa les actuacions que s'han deixat de fer i aquelles que difícilment s'arribaran a fer a final d'any. La despesa prevista no executada fins a final d'any és de -70mil€, bàsicament per la no concessions de subvencions nominatives (CNM Waterpolo femení i la Volta Ciclista), premis i actes esportius (com les Santes Esportives i la Mitja Marató) que s'han deixat de realitzar.
- D'altra banda, al programa de Edificis, instal·lacions i elements de suport es preveu un sobrecost de 18.000 euros respecte al pressupostat inicialment el 2020 perquè la Direcció d'Esports ha hagut d'assumir les despeses sense contracte que sempre assumia el servei d'Equipaments Municipals (material ferreteria, pintura, fusteria, elèctric, etc.).

1.3.4.10 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES MEDI AMBIENT, JARDINS I SANEJAMENT

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actual
1700-Administració general del medi ambient	252.257,06	252.257,06	240.844,63	182.452,90		95,48%	72,33%
1711-Jardineria i zones verdes	2.092.785,20	2.266.540,11	1.969.801,25	1.448.685,43		86,91%	63,92%
1712-Edificis, instal·lacions i elements de suport	110.586,88	110.586,88	70.880,03	22.548,85		64,09%	20,39%
1721-Prot.contra contamin.acúst, lumin i atmosf. z	0,00	0,00	0,00	0,00	95.795,09		
1722-Pla d'Acció i Seguiment Agenda 21	69.600,00	69.600,00	27.391,33	26.641,33	10.771,70	39,36%	38,28%
1724-Espais naturals	646.662,23	696.280,23	450.102,55	383.101,03	95.043,35	64,64%	55,02%
Total general	3.171.891,37	3.395.264,28	2.759.019,79	2.063.429,54	201.610,14	81,26%	60,77%

1.3.4.11 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actual
9311-Control pressupostari i comptabilitat	767.749,41	767.749,41	673.327,63	455.673,41		87,70%	59,35%
9312-Intervenció	243.805,80	243.805,80	259.655,86	146.848,43		106,50%	60,23%
9313-Gestió jurídica i econòmica dels ingressos m	263.877,19	263.877,19	187.569,98	174.842,92		71,08%	66,26%
9321-Ingressos	15.500,02	15.500,02	15.500,02	9.656,96		100,00%	62,30%
9322-Recaptació ingressos de dret públic	1.771.616,71	1.771.616,71	895.838,52	852.914,53	29.486,99	50,57%	48,14%
9323-Inspecció fiscal dels tributs municipals	117.808,86	117.808,86	116.066,00	95.469,37		98,52%	81,04%
9324-Manteniment de censos tributaris i liquidador	572.224,37	572.224,37	620.697,48	418.307,78		108,47%	73,10%
9331-Patrimoni	224.934,19	209.471,39	145.748,02	108.487,43		69,58%	51,79%
9341-Tresoreria	255.248,70	255.248,70	242.396,73	184.566,09		94,96%	72,31%
Total general	4.232.765,25	4.217.302,45	3.156.800,24	2.446.766,92	29.486,99	74,85%	58,02%

1.3.4.12 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TRANSPORT PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
4411-Transport col·lectiu urbà de viatgers	3.897.535,63	3.897.994,78	3.897.782,34	2.344.613,10	512.236,07	99,99%	60,15%
Total general	3.897.535,63	3.897.994,78	3.897.782,34	2.344.613,10	512.236,07	99,99%	60,15%

Aquest programa d'import 3.897.535,63 € esta integrat per 3.883.135,63 de l'aportació al Servei de Transport Públic i 14.400,00 € per l'aportació a l'agrupació de municipis del transport públic.

En el Mataró bus, En el pressupost 2020 aprovat definitivament per acord de Ple de data 12 de març es va preveure una consignació d'import 3.883.135,63 €. L'aportació al Mataró bus està finançada amb subvencions per import de 945.735,60 € (587.682,70 € procedents de la Generalitat per la millora del transport urbà i 358.052,90 € del Ministeri d'Economia i Hisenda). Pel que fa a l'aportació de la Generalitat es preveu que finalment aquesta serà d'import 640.295,09, superior a l'import previst en el Pressupost inicial.

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 de 5 anualitats successives, fins a arribar com a màxim als 15 anys de contracte. 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. Més tard mitjançant acord de Ple de data 22 de desembre de 2017 es va aprovar una nova pròrroga de la prestació del servei per l'any 2018. Per acord del Ple Municipal de data 13/12/2018 es va acordar la pròrroga per als 9 primers mesos de l'any 2019, fins al 30 de setembre de 2019 i posteriorment per acord de Ple de data 05/09/2019 s'ha prorrogat els tres mesos restants de l'any 2019. Posteriorment mitjançant el Ple ordinari de data 5 de desembre de 2019 es va acordar una nova pròrroga per la prestació del servei per l'any 2020.

En els punts següents es compara l'evolució del cost del servei i l'evolució del pressupost:

1 Evolució anàlisi del servei

Liquidació 2009- Pressupost 2020

Liquidació (2018), Previsió liquidació 2019 i Pressupost 2020	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Proposta Liquidació provisional 2019	Pressupost 2020
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	6.509.488,06	6.687.277,00	6.774.733,56	7.523.186,67
Total increments per gestió (b)							58.370,53	75.421,44	72.469,61	57.006,14	49.880,82	
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	3.271.538,89	3.482.948,94	3.540.596,69	3.640.263,48
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	3.310.418,78	3.261.334,20	3.284.017,69	3.882.923,19

Pressupost 2020 (dades reals de gener a setembre)

Evolució cost del Servei Mataró Bus

	Pressupost Prorrogat 2020	Pressupost 2020. Mitjana mensual	Gener 2020	Febrer 2020	Març 2020	Dades l'operador d'abril	Dades l'operador de maig	Dades l'operador de juny	Dades l'operador de juliol	Dades l'operador de agost	Dades l'operador de setembre
Total cost despeses servei (a)	7.523.186,67	626.932,22	614.439,41	613.881,98	611.709,27	595.816,79	587.967,29	588.845,23	589.273,43	589.273,43	593.340,14
Total increments per gestió (b)											
Total cost gestió (bonus malus) ©											
Total ingressos servei (d)	3.640.263,48	303.355,29	323.057,63	289.728,75	145.981,91	20.511,93	44.044,93	131.671,24	210.524,09	158.252,14	210.818,27
Aport.Ajuntament cost directe=(a+b-c-d)	3.882.923,19	323.576,93	291.381,78	324.153,23	465.727,36	575.304,86	543.922,36	457.173,99	378.749,34	431.021,29	382.521,87
Entrega a compte	3.106.338,55	258.861,55	258.861,55	258.861,55	258.861,55	258.861,55	258.861,55	258.861,55	258.861,55	258.861,55	258.861,55
Liquidació	776.584,64										
Viatgers de pagament	4.718.250,00	393.187,50	383.349,00	397.933,00	200.037,00	31.745,00	83.614,00	182.963,00	271.406,00	212.364,00	288.626,00
Cobertura del servei (d/(a+b-c))	48,39%	48,39%	52,58%	47,20%	23,86%	3,44%	7,49%	22,36%	35,73%	26,86%	35,53%

Pressupost 2020 (dades reals de gener a setembre i previsió d'octubre a desembre)

	Pressupost Prorrogat 2020	Previsions anuals 2020 actuals (Ocupació 65% oct-des respecte mitja 2018-2019)	Previsions anuals 2020 actuals (Ocupació 70% oct-des respecte mitja 2018-2019)	Previsions anuals 2020 actuals (Ocupació 75% oct-des respecte mitja 2018-2019)	Previsions anuals 2020 actuals (ingressos 66% oct-des respecte mitja 2018-2019)	Previsions anuals 2020 actuals (ingressos 70% oct-des respecte mitja 2018-2019)	Previsions anuals 2020 actuals (ingressos 74% oct-des respecte mitja 2018-2019)
Total cost despeses servei (a)	7.523.186,67	7.227.865,20	7.227.865,20	7.227.865,20	7.227.865,20	7.227.865,20	7.227.865,20
Total increments per gestió (b)							
Total cost gestió (bonus malus) ©							
Total ingressos servei (d)	3.640.263,48	2.151.107,77	2.195.144,69	2.239.181,61	2.136.743,88	2.173.238,00	2.209.732,12
Aport.Ajuntament cost directe=(a+b-c-d)	3.882.923,19	5.076.757,43	5.032.720,51	4.988.683,59	5.091.121,32	5.054.627,20	5.018.133,08
Entrega a compte	3.106.338,55	3.106.338,55	3.106.338,55	3.106.338,55	3.106.338,55	3.106.338,55	3.106.338,55
Liquidació	776.584,64	1.970.418,88	1.926.381,96	1.882.345,04	1.984.782,76	1.948.288,64	1.911.794,52
Viatgers de pagament	4.718.250,00	2.878.557,80	2.937.509,50	0,00	2.860.433,58	2.909.287,82	2.958.142,07
Cobertura del servei (d/(a+b-c))	48,39%	29,76%	30,37%	30,98%	29,56%	30,07%	30,57%

1.- La previsió anual de despeses correspon a dades reals de gener a setembre i a la previsió dels mesos d'octubre a desembre considerat les mateixes despeses del mes de gener

2.- La previsió anual d'ingressos correspon a dades reals de gener a agost i a la previsió d'ingressos d'octubre a desembre n considerant 6 previsions diferents: tres amb ocupacions del 65%, 70% i 75% sobre la mitja de viatgeres dels anys 2018 i 2019 al preu mig ponderat de 0,747 i tres més amb ingressos del 66%, 70% i 74% de la mitja d'ingressos dels anys 2018 i 2019

A causa de la situació provocada per l'estat d'alarma acordat el 14 de març per la Covid-19; les mesures de confinament adoptades en aquell moment per l'Estat, i en conseqüència la reducció de passatge del Servei Mataró Bus, està generant una previsió de liquidació molt diferent a la prevista en el pressupost inicial. A conseqüència d'aquesta situació es fa una anàlisi del comportament econòmic en la prestació d'aquest servei fins a finals d'any per valorar la seva liquidació prevista. (Veure quadre anterior).

Per realitzar la previsió a final d'any s'han considerat les dades de gener a setembre facilitades pel Servei Gestor i corresponents a dades reals liquidades. A més, s'ha comparat el nombre mig de viatgers i ingressos dels dos darrers exercicis (2018 i 2019). Durant els mesos de juliol, agost i setembre l'ocupació ha estat del 69,7%, 75,7% i 80,2% del nombre de viatgers mig dels anys 2018 i 2019. Per la resta de l'any (octubre -desembre) s'ha realitzat una previsió amb dos escenaris diferents. A partir de les dades anteriors s'ha calculat el dèficit pressupostari següent:

1. En un primer escenari, es calculen els ingressos estimats d'octubre a desembre a partir de la mitja de viatgers reals dels anys 2018 i 2019, aplicant-te'ls hi una ocupació mínima del 65% , 75% i una màxima del 80%, al preu mig ponderar del 0,747 que és el que ens va facilitar el servei.

En aquest supòsit es preveu un total anual d' aproximadament entre 2,9 i 3 Milions de viatgers, uns ingressos d'entre 1,1 i 1,2M€, el que suposa una aportació municipal d' aproximadament 5M€ i un dèficit pressupostari d'entre 1,1 i 1,2M€

2. En un segon escenari es calculen els ingressos estimats d'octubre a desembre a partir de la mitja d'ingressos reals del Mataró Bus dels anys 2018 i 2019, aplicant-te'ls hi % de recaptació mínima del 66%, 70% i una màxima del 74%, atesa la situació i les dades que es deriven de la recaptació real del 2020.

En aquest segon supòsit es preveu un total anual d'ingressos d'entre 1,1 i 1,2 M€ i una aportació municipal d' aproximadament 5M€ i un dèficit pressupostari d'entre 1,1 i 1,2M€

Considerant els escenaris exposats el dèficit anual que preveiem en la prestació d'aquest servei rondarà entre 1,1M€ i 1,2M,

El següent quadre mostra l'evolució de viatgers utilitzada per aquests càlculs:.

Descripció dades presentades	Gener	Febrer	Març	Abril	Maig	Juny	Juliol	Agost	Setembre	Octubre	Novembre	Desembre	Anual
Mitja viatgers de pagament 2018-2019	374.297,00	355.262,00	376.546,00	360.919,50	396.243,50	377.304,50	389.280,50	280.403,00	359.812,50	425.890,00	399.199,00	353.945,00	4.449.102,50
Viatgers de pagament 2020 (Previsió ocupació 70% oct-des)	385.349,00	397.933,00	200.037,00	31.745,00	83.614,00	182.160,00	271.406,00	212.364,00	288.626,00	298.123,00	279.439,30	247.761,50	2.878.557,80
Viatgers de pagament 2020 (Previsió ocupació 75% oct-des)	385.349,00	397.933,00	200.037,00	31.745,00	83.614,00	182.160,00	271.406,00	212.364,00	288.626,00	319.417,50	299.399,25	265.458,75	2.937.509,50
Viatgers de pagament 2020 (Previsió ocupació 80% oct-des)	385.349,00	397.933,00	200.037,00	31.745,00	83.614,00	182.160,00	271.406,00	212.364,00	288.626,00	340.712,00	319.359,20	283.156,00	2.996.461,20
Variació mitja (2018-2019) i 2020	3,0%	12,0%	-46,9%	-91,2%	-78,9%	-51,7%	-30,3%	-24,3%	-19,8%				
Variació ingressos calculats per % ocupació i a PMP													
Ingressos reals 2020 (previsió ocupació 70% oct-des)	323.057,63	289.728,75	145.981,91	20.511,93	44.044,93	131.671,24	210.524,09	158.252,14	210.818,27	222.697,88	208.741,16	185.077,84	2.151.107,77
Ingressos reals 2020 (previsió ocupació 75% oct-des)	323.057,63	289.728,75	145.981,91	20.511,93	44.044,93	131.671,24	210.524,09	158.252,14	210.818,27	238.604,87	223.651,24	198.297,69	2.195.144,69
Ingressos reals 2020 (previsió ocupació 80% oct-des)	323.057,63	289.728,75	145.981,91	20.511,93	44.044,93	131.671,24	210.524,09	158.252,14	210.818,27	254.511,86	238.561,32	211.517,53	2.239.181,61
Variació ingressos calculats per % de recaptació ingressos													
Ingressos mitjos segons pressupost 2020 (3.640.263,48)	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	303.355,29	3.640.263,48
Ingressos mitjos anys 2018 i 2019	311.017,18	295.989,94	301.436,43	297.044,06	322.228,11	286.647,24	317.340,89	225.913,05	285.555,17	352.742,05	288.717,88	270.893,10	3.555.525,06
Variació ingressos mitjos (2018-2019) amb 2020	4%	-2%	-52%	-93%	-86%	-54%	-34%	-30%	-26%				
Ingressos reals 2020 (gener-setembre) i previsió 66% mitja 2018-2019 (oct-des)	323.057,63	289.728,75	145.981,91	20.511,93	44.044,93	131.671,24	210.524,09	158.252,14	210.818,27	232.809,75	190.553,80	178.789,44	2.136.743,88
Ingressos reals 2020 (gener-setembre) i previsió 70% mitja 2018-2019 (oct-des)	323.057,63	289.728,75	145.981,91	20.511,93	44.044,93	131.671,24	210.524,09	158.252,14	210.818,27	246.919,44	202.102,51	189.625,17	2.173.238,00
Ingressos reals 2020 (gener-setembre) i previsió 74% mitja 2018-2019 (oct-des)	323.057,63	289.728,75	145.981,91	20.511,93	44.044,93	131.671,24	210.524,09	158.252,14	210.818,27	261.029,12	213.651,23	200.460,89	2.209.732,12

2 Evolució Anàlisi Pressupostaria

Evolutió cost pressupostari del Servei Mataró Bus

	2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015	
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació
80% pressupost exercici corrent	2.062.938,34	2.062.938,34	1.907.887,74	2.532.015,51	1.673.734,99	2.859.412,12	2.704.962,54	3.141.385,10	3.073.098,27	3.073.098,27	3.123.967,20	2.886.105,06	3.134.666,27	3.007.429,73
20% liquidació exercici anterior	775.112,00	528.617,30	843.122,36	847.851,66	1.227.275,11	633.003,88	671.302,95	714.853,03	785.346,28	785.346,28	768.274,57	768.274,57	768.274,57	721.526,27
20% pressupost exercici corrent														
Dèficit a compensar							394.136,94		774.526,75	661.244,94	612.930,81	644.853,73		42.621,99
Avançament a compte liquidació 2014 i 2016											193.139,42			-193.139,42
Expedien modificatiu en tràmit														
Total despeses	2.838.050,34	2.591.555,64	2.751.010,10	3.379.867,17	2.901.010,10	3.492.416,00	3.770.402,43	3.856.238,13	4.632.971,30	4.519.689,49	4.505.172,58	4.492.372,77	3.945.562,83	3.535.816,58

Dèficit exercici			-628.857,07			-591.405,90			-85.835,70				0,00	0,00	0,00	0,00
Dèficit acumulat			-628.857,07			-1.220.262,97		-826.126,03	-1.306.098,67		-531.571,93	-644.853,73		0,00	0,00	0,00
Estalvi																409.746,25

Subvenció MINHAP	349.534,48	374.410,31	433.931,15	356.196,46	356.196,46	384.729,37	384.729,37	370.288,34	370.288,34	257.006,53	257.006,53	432.012,96	257.006,53	232.723,76
Subvenció Generalitat de Catalunya	1.154.323,83	852.980,39	769.560,59	843.006,72	852.980,39	530.937,67	649.043,46	683.900,58	569.831,01	558.491,44	569.831,01	568.090,92	569.831,01	568.090,92
Ingressos publicitat autobusos	160.685,58	23.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingressos	1.664.543,89	1.250.724,03	1.203.491,74	1.199.203,18	1.209.176,85	915.667,04	1.033.772,83	1.054.188,92	940.119,35	815.497,97	826.837,54	1.000.103,88	826.837,54	800.814,68

	2016		2017		2018		2019		2019		2020
	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Liquidació	Pressupost	Seguiment pressupost	Pressupost	Pressupost	
80% pressupost exercici corrent	3.074.618,19	2.989.738,79	2.595.528,52	2.701.761,60	2.738.710,92	2.738.710,92	2.883.117,50	2.883.117,55		3.106.508,50	
20% liquidació exercici anterior	439.639,15	384.285,96	448.182,84	341.949,76	608.657,18	608.657,18	550.743,52	522.623,28		776.627,13	
20% pressupost exercici corrent							449.274,61	355.681,91			
Dèficit a compensar											
Avançament a compte liquidació 2014 i 2016											
Expedien modificatiu en tràmit							100.000,00				
Total despeses	3.514.257,34	3.374.024,75	3.043.711,36	3.043.711,36	3.347.368,10	3.347.368,10	3.983.135,63	3.761.422,74		3.883.135,63	

Dèficit exercici	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
Dèficit acumulat	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
Estalvi		140.232,59		0,00		0,00		221.712,89		

Subvenció MINHAP	244.150,00	258.550,75	244.150,00	244.150,00	244.150,00	278.052,90	358.052,90	358.052,90		358.052,90
Subvenció Generalitat de Catalunya	568.090,91	534.200,48	534.200,49	534.200,49	534.200,49	587.682,70	587.682,70	634.942,16		587.682,70
Ingressos publicitat autobusos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Total ingressos	812.240,91	792.751,23	778.350,49	778.350,49	778.350,49	865.735,60	945.735,60	992.995,06		945.735,60

1.3.4.13 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ENLLUMENAT PÚBLIC

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
1651-Enllumenat	1.498.300,40	1.559.708,40	1.565.623,61	600.537,24	25.600,34	100,38%	38,50%
Total general	1.498.300,40	1.559.708,40	1.565.623,61	600.537,24	25.600,34	100,38%	38,50%

El pressupost actual de despeses per a l'exercici 2020 destinat a Enllumenat públic és d'1,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 100,4% i executada del 38,5%. El pressupost de despeses inclou 750mil€ per als consums, 724mil€ per al manteniment de l'enllumenat i 57mil€ per a despeses de personal.

1.3.4.14 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES PARTICIPACIÓ CIUTADANA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
9240-Administració Gral. Participació Ciutadana	473.778,32	473.778,32	483.238,87	345.524,73		102,00%	72,93%
9241-Promoció de la Participació Ciutadana	16.705,00	9.392,00	5.709,00	5.709,00		60,79%	60,79%
9243-Suport del teixit associatiu	167.730,54	146.230,54	132.699,80	66.031,38	21.963,60	90,75%	45,16%
9244-Xarxa d'equipaments	886.106,47	794.530,29	836.178,24	507.471,78	3.036,93	105,24%	63,87%
9245-Mediació ciutadana					106.875,00		
9247-Llei de barris Rocafonda-El Palau-Escorxado	16.951,49	16.951,49	16.543,11	12.371,37	37,79		
Total general	1.561.271,82	1.440.882,64	1.474.369,02	937.108,26	131.913,32	102,32%	65,04%

1.3.4.15 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FOMENT DE L'OCUPACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
2410-Administració general de l'ocupació	2.201.811,76	2.201.811,76	1.674.457,10	1.237.628,18		76,05%	56,21%
2411-Formació	148.965,49	197.691,39	320.112,57	200.743,38	138.202,48	161,93%	101,54%
2412-Formació-treball	374.353,42	2.491.986,43	2.386.212,39	1.679.153,75	1.478.582,98	95,76%	67,38%
2413-Informació-orientació	98.439,85	164.644,38	555.996,82	364.332,81	454.653,81	337,70%	221,28%
2414-Intermediació	286.755,74	418.996,41	387.594,05	262.003,64	220.878,86	92,51%	62,53%
2415-Suport i cooperació	18.165,06	18.165,06	1.645,28	0,00	0,00	9,06%	0,00%
Total general	3.128.491,32	5.493.295,43	5.326.018,21	3.743.861,76	2.292.318,13	96,95%	68,15%

El pressupost actual destinat a Foment de l'Ocupació és de 5,5M€, amb un nivell de despesa iniciada del 97% (5,3M€) i la seva execució és del 68,2% (3,7M€). Durant l'any el pressupost ha estat incrementat en 2,4M€ principalment amb generacions de crèdit per subvencions destinades a programes d'ocupació de la Generalitat de Catalunya i de la Diputació de Barcelona. Pel què fa als ingressos, consten pressupostats per import de 3,2M€ dels quals fins el moment s'han executat 2,3M€.

Per a cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actu
2410-Administració general de l'ocupació	24100-Despeses de personal	2.095.903,47	2.095.903,47	1.579.594,77	1.190.151,51		75,37%	56,78%
	24101-Edificis, instal·lacions i elements de suport	105.908,29	105.908,29	94.862,33	47.476,67		89,57%	44,83%
Total Administració general de l'ocupació		2.201.811,76	2.201.811,76	1.674.457,10	1.237.628,18		76,05%	56,21%
2411-Formació	24111-Formació ocupacional	140.965,49	194.691,39	318.712,57	200.150,48	135.457,48	163,70%	102,80%
	24112-Formació continua	8.000,00	3.000,00	1.400,00	592,90	2.745,00	46,67%	19,76%
Total Formació		148.965,49	197.691,39	320.112,57	200.743,38	138.202,48	161,93%	101,54%
2412-Formació-treball	24124-Plans d'Ocupació	374.353,42	2.491.986,43	2.386.212,39	1.679.153,75	1.478.582,98	95,76%	67,38%
Total Formació-treball		374.353,42	2.491.986,43	2.386.212,39	1.679.153,75	1.478.582,98	95,76%	67,38%
2413-Informació-orientació	24132-Orientació professional	54.157,63	65.815,23	325.731,36	210.015,16	305.647,85	494,92%	319,10%
	24133-Ocupació jove	44.282,22	98.829,15	230.265,46	154.317,65	149.005,96	232,99%	156,15%
Total Informació-orientació		98.439,85	164.644,38	555.996,82	364.332,81	454.653,81	337,70%	221,28%
2414-Intermediació	24141-Borsa de treball	300,00	300,00	1.557,14	157,14	96.158,65	519,05%	52,38%
	24143-Prospecció d'empreses	1.000,00	1.000,00	102,85	102,85		10,29%	10,29%
	24144-Responsabilitat social	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	24145-Fem ocupació jove	12.735,03	12.735,03	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	24146-Inserció laboral majors de 30 anys	268.320,71	400.561,38	385.934,06	261.743,65	124.720,21	96,35%	65,34%
Total Intermediació		286.755,74	418.996,41	387.594,05	262.003,64	220.878,86	92,51%	62,53%
2415-Suport i cooperació	24151-Suport i cooperació	18.165,06	18.165,06	1.645,28	0,00		9,06%	0,00%
Total Suport i cooperació		18.165,06	18.165,06	1.645,28	0,00		9,06%	0,00%
Total general		3.128.491,32	5.493.295,43	5.326.018,21	3.743.861,76	2.292.318,13	96,95%	68,15%

El gruix de la despesa dels programes d'ocupació correspon a actuacions de projectes subvencionats pel Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC) i per la Diputació de Barcelona.

En una bona part dels programes subvencionats s'ha mantingut el període d'execució, les despeses de personal del període es mantenen com a subvencionables, i s'han ajustat els objectius, reduint-los d'acord amb les circumstàncies actuals.

Una de les activitats amb més pes, els plans d'ocupació, que estan inclosos en diferents programes subvencionats, mantindran el caràcter subvencionable de la despesa dels contractes encara que s'hagi hagut de suspendre l'activitat amb motiu de la declaració d'estat d'alarma i el personal contractat hagi estat un mes inactiu a causa del confinament obligat. Donat que no es va poder dur a terme la formació prevista dins del programa Treball i Formació del SOC i que alguns contractes del personal contractat finalitzen a finals de desembre hem hagut de reprogramar la formació d'aquestes persones i s'està executant entre setembre i desembre. D'acord amb les instruccions dictades pel SOC, el fet de no completar la totalitat de la formació per a la resta de persones que van finalitzar contracte al juliol no repercutirà en l'elegibilitat de la despesa de les contractacions.

En el cas dels plans d'ocupació del projecte Treball als barris, les instruccions del SOC permeten allargar el període d'execució més enllà del 31/12/2020. Aquestes 21 persones s'han contractat finalment entre l'1 d'octubre de 2020 i el 31 de març de 2021.

Pel que fa als programes que inclouen formació ocupacional, d'acord amb les opcions plantejades pel SOC, s'ha optat per canviar de modalitat en les accions formatives atorgades que s'estaven executant: de formació presencial a teleformació, sense variació en l'import de la subvenció. Aquest canvi ha suposat la necessitat d'adequar les eines i l'equip per a la nova situació: utilització de plataforma *moodle*, lloguer de l'aplicatiu *zoom*, personal formador per preparar les accions de formació on-line, requeriments tècnics i legals,

Les accions de formació continua no es programaran enguany, donades les dificultats per realitzar cursos de formació d'aquesta tipologia.

1.3.4.16 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMERÇ, TURISME I EMPRESA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
4310-Despeses generals de comerç	270.321,26	340.321,26	218.851,98	164.266,84		64,31%	48,27%
4311-Fires	114.550,00	78.650,00	42.256,18	2.095,29	12.067,50	53,73%	2,66%
4312-Mercats, proveïments i llotges	172.293,18	217.765,18	202.925,81	110.541,89	400.242,22	93,19%	50,76%
4313-Comerç ambulant	7.153,76	56.153,76	25.629,29	21.994,60	6.000,00	45,64%	39,17%
4314-Comerç urbà	116.735,03	116.735,03	139.395,53	62.828,20	50.678,00	119,41%	53,82%
4320-Administració General Promoció de ciutat	319.107,24	319.107,24	330.737,66	242.221,05		103,64%	75,91%
4321-Promoció de la ciutat	202.550,34	176.702,02	132.918,18	46.935,93	22.118,04	75,22%	26,56%
4323-Turisme	45.968,95	48.368,95	37.206,92	16.864,20	60.666,41	76,92%	34,87%
4331-Emprenedors	0,00	358.593,30	336.851,09	336.851,09	13.282,21	93,94%	93,94%
4335-Cooperativisme	27.235,03	63.235,03	52.477,87	34.584,22	28.800,00	82,99%	54,69%
4337-Industrialització	53.098,61	386.025,01	31.466,61	31.466,61	0,00		
Total general	1.329.013,40	2.161.656,78	1.550.717,12	1.070.649,92	593.854,38	71,74%	49,53%

El pressupost actual destinat a Comerç, Turisme i Empresa és de 2,2M€. La despesa iniciada és del 71,7% (1,6M€) i l'execució del 49,5% (1,1M€). Pel que fa als ingressos, el pressupost actual és de 0,8M€ i l'execució actual és de 0,6M€.

Per cada subprograma s'obtenen les següents dades:

Programa	Subprograma	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actu
4310-Despeses generals de comerç	43100-Despeses de personal	270.321,26	340.321,26	218.851,98	164.266,84		64,31%	48,27%
Total Despeses generals de comerç		270.321,26	340.321,26	218.851,98	164.266,84		64,31%	48,27%
4311-Fires	43111-Fires monogràfiques	200,00	200,00	200,00	0,00		100,00%	0,00%
	43112-Fires mercat	71.200,00	35.300,00	18.947,38	2.095,29	7.000,00	53,68%	5,94%
	43113-Fira d'atraccions	43.150,00	43.150,00	23.108,80	0,00	5.067,50	53,55%	0,00%
Total Fires		114.550,00	78.650,00	42.256,18	2.095,29	12.067,50	53,73%	2,66%
4312-Mercats, proveïments i llotges	43121-Plaça de Cuba	1.450,00	42.822,00	34.733,32	28.787,18		81,11%	67,23%
	43122-Plaça Gran	500,00	500,00	0,00	0,00		0,00%	0,00%
	43123-Altres mercats					400.242,22		
	43124-Edificis, instal·lacions i elements de suport	170.343,18	174.443,18	168.192,49	81.754,71			
Total Mercats, proveïments i llotges		172.293,18	217.765,18	202.925,81	110.541,89	400.242,22	93,19%	50,76%
4313-Comerç ambulant	43131-Mercats marxants	7.153,76	56.153,76	25.629,29	21.994,60	6.000,00	45,64%	39,17%
Total Comerç ambulant		7.153,76	56.153,76	25.629,29	21.994,60	6.000,00	45,64%	39,17%
4314-Comerç urbà	43142-Comerç urbà	116.735,03	116.735,03	139.395,53	62.828,20	50.678,00	119,41%	53,82%
Total Comerç urbà		116.735,03	116.735,03	139.395,53	62.828,20	50.678,00	119,41%	53,82%
4320-Administració General Promoció de ciutat	43200-Despeses de personal	319.107,24	319.107,24	330.737,66	242.221,05		103,64%	75,91%
Total Administració General Promoció de ciutat		319.107,24	319.107,24	330.737,66	242.221,05		103,64%	75,91%
4321-Promoció de la ciutat	43211-Informació Turística	2.093,00	2.093,00	1.815,00	1.815,00		86,72%	86,72%
	43216-Projectes transversals Promoció de Ciutat	106.957,34	92.620,02	67.664,59	9.443,81	18.418,04	73,06%	10,20%
	43218-Campanyes de comunicació Promoció Ciutat	93.500,00	81.989,00	63.438,59	35.677,12	3.700,00	77,37%	43,51%
Total Promoció de la ciutat		202.550,34	176.702,02	132.918,18	46.935,93	22.118,04	75,22%	26,56%
4323-Turisme	43231-Turisme	45.968,95	48.368,95	37.206,92	16.864,20	60.666,41	76,92%	34,87%
Total Turisme		45.968,95	48.368,95	37.206,92	16.864,20	60.666,41	76,92%	34,87%
4331-Emprenedors	43312-Creació d'empresa	0,00	358.593,30	336.851,09	336.851,09	13.282,21		
Total Emprenedors		0,00	358.593,30	336.851,09	336.851,09	13.282,21		
4335-Cooperativisme	43351-Suport al moviment cooperatiu	27.235,03	63.235,03	52.477,87	34.584,22	28.800,00	82,99%	54,69%
Total Cooperativisme		27.235,03	63.235,03	52.477,87	34.584,22	28.800,00	82,99%	54,69%
4337-Industrialització	43371-Industrialització	53.098,61	386.025,01	31.466,61	31.466,61		8,15%	8,15%
Total Industrialització		53.098,61	386.025,01	31.466,61	31.466,61		8,15%	8,15%
Total Comerç, turisme i empresa		1.329.013,40	2.161.656,78	1.550.717,12	1.070.649,92	593.854,38	71,74%	49,53%

A continuació detallam les variacions de despeses degudes a actuacions que no es poden portar a terme a causa de la crisi sanitària, o per necessitats urgents també derivades de l'estat d'alarma:

FIRES:

S'ha cancel·lat la celebració de la Fira mercat de Sant Ponç . La reducció de despesa ha estat de -5.600€. La Fira del Llibre no s'ha celebrat (-1.600€), i s'ha reorientat a la celebració del *Dia del llibre i la rosa* el passat 23 de juliol. Tampoc es portarà a terme la Fira ferroviària Mataró Tren, el que suposa una reducció de despesa d'uns -27.000€.

La Fira d'Atraccions i la Fireta Primavera finalment no es podran portar a terme, tot i haver proposat dates alternatives. Suposa una reducció de despesa d'uns -43.000€.

Per la part dels ingressos, l'impacte anual en els preus públics de fires que provocarien aquestes cancel·lacions seria de -132mil€

CAMPANYES:

La campanya de primavera de "Collits a casa" es va anul·lar (-2.000€), però la campanya de Collits a casa de tardor sí que s'ha preparat. La reducció global prevista en la despesa de campanyes és de -11.511€, corresponent a les despeses esmentades i a campanyes de fires.

Durant l'estiu s'ha portat a terme una campanya de promoció de la restauració, el comerç local i d'atracció del turisme de proximitat; i s'està treballant en la propera campanya de Nadal.

D'altra banda, i en el marc de les mesures vinculades a l'impuls del comerç del Pla de Reconstrucció Social i Econòmica s'està preparant la campanya de promoció del comerç local i la campanya vinculada a l'aparcament com a element facilitador del comerç i la restauració.

COMERÇ

També en el marc de les mesures vinculades a l'impuls del comerç del Pla de Reconstrucció Social i Econòmica s'està treballant en l'estudi de diagnòstic i reactivació de locals buits i la zona del Centre Eixample, cofinançat per la Generalitat; així com les accions del projecte Comerç Galeria Oberta.

MERCATS:

Pel que fa als increments de despesa, hem de tenir en compte el servei de control de l'aforament al mercat de la Plaça de Cuba, valorat en uns 1.000€ per setmana. Des de mitjans de juny, s'han tornat a fer els mercats setmanals i això també requereix de serveis de control d'accés i lloguer de tanques i altre material, amb un cost setmanal aproximat de 1.950 € (amb les condicions actuals).

L'estimació global de majors necessitats de despesa per al control d'accés i aforament dels mercats s'ha quantificat en 41.372€ per al mercat de la Plaça de Cuba i en 49.000€ per al conjunt dels mercats de marxants.

L'obtenció de la subvenció de la Diputació de l'àmbit de mercats, permetrà instal·lar un sistema de compta persones al mercat de la Plaça de Cuba que reduirà la necessitat de personal per al control de l'aforament.

INDUSTRIA:

S'han portat a terme els treballs de consultoria pel disseny del Pla de Reactivació Econòmica de Mataró Post Covid-19, amb una despesa prevista d'uns 23.000€. Aquesta acció està subvencionada pel Servei Públic d'Ocupació de Catalunya en la convocatòria de Plans de Reactivació.

S'està tramitant la convocatòria dels ajuts per a autònoms i pimes destinats al pagament dels interessos de les operacions de crèdit subscrietes amb motiu de l'impacte econòmic de la COVID-19, amb una dotació de 200mil€. També s'ha preparat la convocatòria d'ajuts per a la digitalització de l'activitat comercial, amb una dotació de 100.000€.

De la previsió inicial de capítol 2 en aquest àmbit s'ha proposat una reducció de -10.000€, ajustant les accions previstes inicialment per executar les més prioritàries i les que han obtingut cofinançament d'altres administracions. Així mateix, aquest ajust permet destinar aquest import a noves necessitats sorgides de la crisi sanitària.

TURISME

La Festa al Port s'ha transformat en una promoció digital on line i per xarxes de tota l'oferta nàutica al Port de Mataró que s'han fet durant l'estiu, per tant les despeses d'organització de les activitats no es produiran (-2.000€). S'ha trobat convenient no obrir el punt de suport informatiu d'estiu a la Nau Cabot i Barba, per la situació de la crisi sanitària i per la reducció de possibles turistes estrangers (-1.000€).

S'ha reprès l'activitat de les rutes i visites guiades però amb menys freqüència, a partir de juliol.

Aquestes i alguna altra despesa que es preveu no executar, fan que la reducció prevista en les partides de turisme s'estimi en uns -7.600€

D'altra banda, s'ha previst com a major necessitat, l'adaptació d'informació i difusió de les mesures a tenir en compte a les platges en relació al COVID-19 per part de la ciutadania, amb un import de 10.000,00 €.

PROJECTES TRANSVERSALS PROMOCIÓ CIUTAT:

S'ha previst una reducció d'uns -3.500€ en capítol 2, vinculats a part de les accions del projecte Mar en Valor; i -22.255,06 € de reducció en capítol 4 (subvencions nominatives a algunes entitats que no poden realitzar les activitats de dinamització previstes, convocatòria de subvencions per esdeveniments de promoció de ciutat, etc.)

De l'anàlisi dels subprogrames es desprèn uns estalvis a la despesa per import de -133mil€, dels quals -91mil€ ja van ser incorporats a l'expedient modificatiu aprovat pel Ple al juliol i que va suposar una reducció del pressupost destinat a Comerç, Turisme i Empresa en els següents programes: -36mil€ Fires, -37mil€ Promoció de la ciutat, -8mil€ Turisme i -10mil€ Industrialització. A la vegada en el mateix expedient modificatiu es va dotar de crèdit els següents programes, per tal de fer front a les despeses ocasionades per la crisi sanitària de la Covid-19, +41mil€ a Mercats, proveïments i llotges, +49mil€ a Comerç ambulant, +10mil€ a Turisme, +323mil€ a Industrialització (dels quals 300mil€ són ajuts i subvencions a atorgar dins del Pla per la reconstrucció). A més a més es va dotar de crèdit per import 23,2mil€ per ajuts reintegrables avanç. ERTO COVID-19.

1.3.4.17 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ATENCIÓ ALS CIUTADANS

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
9251-Atenció al ciutadà	1.236.768,21	1.241.768,21	1.133.510,83	799.850,48		91,28%	64,41%
Total general	1.236.768,21	1.241.768,21	1.133.510,83	799.850,48	0,00	91,28%	64,41%

1.3.4.18 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ÒRGANS DE GOVERN

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actual
9121-Altres despeses Òrgans de govern	2.039.866,60	2.033.561,56	1.905.429,75	1.460.712,56		93,70%	71,83%
Total general	2.039.866,60	2.033.561,56	1.905.429,75	1.460.712,56		93,70%	71,83%

1.3.4.19 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES TECNOCAMPUS

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actual
9222-Aportació TCM	1.876.755,00	1.876.755,00	1.876.755,00	1.876.755,00		100,00%	100,00%
Total general	1.876.755,00	1.876.755,00	1.876.755,00	1.876.755,00	0,00	100,00%	100,00%

L'aportació destinada per al Grup Tecnocampus en el 2020 és d'1,9M€ d'acord amb el contracte programa, despesa que ja ha estat iniciada i executada totalment. Els efectes que en aquest programa derivats de la crisi del coronavirus, es comenten en l'apartat dels Ens dependents.

1.3.4.20 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES COMUNICACIÓ

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actual	O's s/pss actual
4911-Comunicació	1.289.903,03	1.290.943,88	1.284.223,78	1.148.238,85	325,01	99,48%	88,95%
4912-Xarxes de telecomunicacions	58.800,00	58.800,00	41.494,39	34.344,85		70,57%	58,41%
9222-Societats	5.616,00	44.070,00					
Total general	1.354.319,03	1.393.813,88	1.325.718,17	1.182.583,70	325,01	95,11%	84,85%

1.3.4.21 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES SALUBRITAT PÚBLICA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
3110-Administració general de la salut	444.808,79	444.808,79	557.473,07	384.990,67		125,33%	86,55%
3111-Protecció de la salut ambiental	356.306,99	356.306,99	193.274,87	144.139,53	55.124,56	54,24%	40,45%
3112-Promoció de la salut	33.955,00	33.955,00	21.064,96	8.610,92	67.243,18	62,04%	25,36%
3113-Altres activitats de suport a la salut	5.788,00	5.788,00	5.675,16	675,16		98,05%	11,66%
3114-Protecció de la salut alimentària	0,00	0,00	1.433,75	1.433,75	57.663,97		
3115-Accions públiques relatives a la salut	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00			
Total general	940.858,78	940.858,78	778.921,81	539.850,03	180.031,71	82,79%	57,38%

1.3.4.22 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES ALTRES

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
1641-Cementiris					116.426,41		
2110-Pensions graciabes	7.180,17	7.180,17	5.750,00	4.075,90			
2210-Despeses socials del personal	68.319,32	68.319,32	1.320,00	720,00		1,93%	1,05%
4930-Administració Gral. Consum i Junta Arbitral	205.014,94	205.014,94	196.654,21	139.894,82		95,92%	68,24%
4931-Defensa dels drets del consumidor					92.616,00		
4932-Promoció del consum responsable	41.275,09	41.275,09	0,00	0,00		0,00%	0,00%
4933-Junta Arbitral de Consum	7.778,70	7.778,70	0,00	0,00	0,00		
9231-Gestió del Padró Municipal d'Habitants	87.027,40	87.027,40	85.966,73	36.984,39		98,78%	42,50%
9232-Informació, avaluació i planificació	541.542,80	496.638,43	525.313,73	337.173,33	100.478,45	105,77%	67,89%
Total general	958.138,42	913.234,05	815.004,67	518.848,44	309.520,86	89,24%	56,81%

1.3.4.23 CLASSIFICACIÓ PROGRAMES FONDS DE CONTINGÈNCIA

Programa	Inicial-D	Actual-D	A	O	DR nets	% A s/pss actua	O's s/pss actu
9291-Fons de Contingència	666.643,41	2.847.513,12	0,00	0,00		0,00%	0,00%
Total general	666.643,41	2.847.513,12	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

El pressupost inicial de despeses per al 2020 és de 0,7M€. Correspon al 0,5% de les despeses no financeres, d'acord amb el què estableix 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. Durant l'any el pressupost ha estat minorat en -566mil€ per tal de suplementar diverses partides de la Direcció d'Espais Públics i Equipaments Municipals per la previsió de despeses d'emergència i urgència del temporal Glòria. Amb la qual cosa, el crèdit disponible en el Fons de Contingència és de 0,1M€.

D'acord amb les indicacions del servei gestor, les despeses d'emergència i urgència del temporal Glòria han estat per import aproximat de 537mil€, inferiors en -28mil€ respecte a la previsió que s'havia realitzat inicialment.

Per altre banda, a la modificació de crèdit aprovada pel Ple de juliol es va crear un fons de contingència pel COVID_19 que ascendeix a 1,3M€, per aplicar a les necessitats de crèdit degudes a la crisi sanitària que vagin sorgint al llarg de l'exercici. A més a més, es va crear un altre Fons de contingència per a fer front als compromisos de l'Acord Institucional per a promoure un Pla de Reconstrucció que ascendeix a 1,5M€.

1.3.4.24 SERVEI DE COMPRES CAPÍTOL 2 I CONSUMS SERVEI DESENVOLUPAMENT SOSTENIBLE

En l'apartat de consums i subministraments dels Serveis de Compres i Contractacions i Desenvolupament Sostenible s'ha executat un 43,61% respecte el pressupost actual segons el detall del quadre següent:

Econòmic	2.019	Var. Liq.19/ini20	2020					
	Liquidat 2019		Inicial-D	Actual-D	A	O	% A s/pss actual	% O's s/pss actual
20800 Lloguer d'aparcaments	35.949,23	7.050,77	43.000,00	40.000,00	20.114,10	20.114,10	50,29%	50,29%
21400 Mant. i conserv. elements de transport	9.778,34	8.221,66	18.000,00	13.000,00	4.617,87	4.617,87	35,52%	35,52%
21500 Mant. i conserv. mobiliari	68.848,52	-53.848,52	15.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
21501 Manteniment equips d'oficina		124.840,86	124.840,86	104.840,86	86.439,77	26.338,91	82,45%	25,12%
22000 Material d'oficina ordinari no inventariable	72.838,35	41.488,47	114.326,82	104.326,82	77.958,29	30.357,22	74,73%	29,10%
22001 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	15.110,49	4.889,51	20.000,00	8.000,00	10.925,44	10.925,44	136,57%	136,57%
22002 Material informàtic no inventariable	20.220,79	-18.220,79	2.000,00	2.000,00	11.388,07	7.421,33	569,40%	371,07%
22100 Subministraments energia elèctrica	2.210.627,92	-67.127,92	2.143.500,00	1.964.872,63	2.006.576,07	740.432,89	102,12%	37,68%
22101 Subministraments aigua	301.894,94	730,06	302.625,00	273.741,74	255.564,16	1.310,03	93,36%	0,48%
22102 Subministraments gas	243.348,45	35.280,93	278.629,38	241.518,91	211.085,73	121.537,20	87,40%	50,32%
22103 Subministraments combustibles i carburants	129.030,16	4.469,84	133.500,00	133.500,00	133.441,55	47.325,57	99,96%	35,45%
22104 Subministraments vestuari	48.655,50	26.344,50	75.000,00	75.000,00	70.088,99	33.882,64	93,45%	45,18%
22107 Consum de calor mitjançant tub verd	163.389,89	16.110,11	179.500,00	152.616,88	152.616,88	95.415,76	100,00%	62,52%
22110 Subminist. productes de neteja i agençament	1.760,45	3.239,55	5.000,00	3.000,00	390,16	390,16	13,01%	13,01%
22199 Dispensadors d'aigua	21.186,58	813,42	22.000,00	23.386,95	25.631,70	15.504,38	109,60%	66,30%
22200 Telefonía	56.521,91	183.091,09	239.613,00	238.345,95	234.176,95	117.737,49	98,25%	49,40%
22201 Comunicacions postals	119.279,14	46.720,86	166.000,00	136.000,00	134.108,45	52.347,71	98,61%	38,49%
22301 Missatgeria	3.209,82	6.290,18	9.500,00	9.500,00	4.901,17	1.586,26	51,59%	16,70%
22400 Primes d'assegurances	263.319,81	13.680,19	277.000,00	270.300,00	268.216,33	264.491,72	99,23%	97,85%
22602 Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	2.914,46	1.085,54	4.000,00	2.000,00	67,76	67,76	3,39%	3,39%
22603 Publicacions en diaris oficials	15.355,48	18.144,52	33.500,00	13.500,00	5.770,10	5.770,10	42,74%	42,74%
22700 Neteja i agençament.Treballs realitzats altres emp	3.271.880,17	716.287,25	3.988.167,42	3.456.344,73	3.323.503,30	1.562.452,65	96,16%	45,21%
22799 Altres treb. realitzats per emp. i professionals	22.639,75	-3.315,20	19.324,55	19.324,55	24.240,55	19.357,99	125,44%	100,17%
Total general	7.097.760,15	1.116.266,88	8.214.027,03	7.290.120,02	7.061.823,39	3.179.385,18	96,87%	43,61%

En data 14 de març de 2020 es va decretar l'estat d'alarma per part del govern, provocant el tancament de la majoria d'equipaments municipals i la posada en marxa del teletreball per part dels treballadors/es de l'Ajuntament. Aquest fet ha provocat una davallada en part dels consums i subministraments dels equipaments, el que ha suposat un cert estalvi durant la durada de l'estat d'alarma i fins a la seva tornada a la normalitat.

En el Ple de juliol es va aprovar una modificació pressupostària en base als estalvis estimats, calculats tenint en compte el període de tancament dels equipaments i la seva previsió d'obertura, així com el grau d'ocupació d'aquells equipaments que s'haguessin mantingut oberts. En concepte d'estalvis per subministraments d'electricitat, gas, aigua i energia calòrica es va ajustar la despesa per un import de -272mil€. Pel que fa als altres conceptes susceptibles d'estalvi corresponents a neteja d'edificis, serveis postals, manteniment d'equips d'oficina, publicació d'anuncis oficials, material d'oficina no inventariable, reparació i manteniment de mobiliari, es va procedir a ajustar la despesa per un import de -656mil€.

Pel que fa als subministraments energètics:

- **Subministrament de Gas:** El pressupost actual per al 2020 és de 242mil€, inclosa la modificació aprovada pel Ple de juliol de -37mil€ (en el 2019 la despesa va ser de 243mil€). La despesa iniciada és del 87,40% i l'execució del 50,32,2%.
- **Energia calorífica tub verd:** El pressupost actual per al 2020 és de 153mil€, incloent la modificació aprovada pel Ple de juliol de -27mil€ (en el 2019 la despesa va ser de 163mil€). La despesa iniciada és del 100% i l'execució del 62,52%..
- **Subministraments energia elèctrica:** el pressupost actual per al 2020 és d'1,96M€, ajustat en el Ple de juliol en -179mil€ (la despesa en el 2019 va ser de 2,2M€). La despesa iniciada és de 2M€ (102,12%) i l'execució de 740mil€ (37,68%). Actualment consten a la comptabilitat factures pendents de comptabilitzar d'Endesa, de data abril fins a octubre, per un import total, un cop descomptat els abonaments, de 572mil€.
- **Aigua:** el pressupost actual per al 2020 és de 274mil€, reduït en -29mil€ en el Ple aprovat al juliol, d'acord amb l'estimació dels estalvis obtinguts per romandre tancat els equipaments municipals. La despesa iniciada és del 93,36% i l'execució del 0,48%.

El Servei gestor ens informa que hi ha un retràs en la comptabilització de les factures, motiu pel qual en alguns consums com l'aigua el percentatge d'execució és molt baix. A data actual consten a la comptabilitat factures pendents de comptabilitzar dels proveïdors: Endesa Energia en concepte de gas i subministrament d'electricitat, de data abril fins a octubre, per un import total, un cop descomptat els abonaments, de 572mil€, i d'Aigües de Mataró en concepte de subministrament de consum de calor de 21mil€, de data agost a octubre, i en concepte de Consum Aigua i Clavegueram- Manteniment comptadors per import de 172mil€, de data factura de gener a octubre.

Per la resta de conceptes més rellevants:

- **Manteniment equips oficina:** aquesta partida malgrat haver-se minorat en 20.000 € es preveu que al final de l'exercici tingui un sobrant, a data del seguiment s'han comptabilitzat factures per import de 26.338,91 €, que suposa un 25,12 % del crèdit actual de la partida. En aquesta partida s'imputen les despeses corresponents al manteniment de les copiadors. El manteniment es paga per preu/còpia, i en aquest exercici el número de còpies s'ha reduït significativament.
- **Material d' oficina:** aquesta partida malgrat haver-se minorat en 10.000 € es preveu que al final de l' exercici també tingui un sobrant, durant el 3r trimestre s' han comptabilitzat factures per import de 30.357,22 €, que suposa un 29,10 % del crèdit actual de la partida. La demanda de material d'

oficina per part dels diferents serveis de l' Ajuntament ha estat inferior que en altres exercicis, degut al tancament de les oficines municipals i al foment del teletreball..

- **Telefonia:** l'any 2019, l'empresa Vodafone per una banda va presentar moltes factures errònies (aplicava preus incorrectes) que van ser retornades a l'empresa, i alguns serveis no els va facturar. L' any 2019 Vodafone no va arribar a presentar la facturació correcta, malgrat les reclamacions per part del Servei de Compres i Contractacions.

L' any 2020 Vodafone encara no ha presentat la totalitat de les factures corresponents a l' any 2019. En el supòsit que les presentés, i també presentés la totalitat de les factures de l' any 2020, no hi hauria crèdit suficient a les partides de telefonia, però podria ser compensat amb el sobrant d' altres partides.

- **Neteja:** el crèdit pressupostari de l'exercici 2020 destinat a neteja d'edificis contemplava un increment de 716mil€ respecte la despesa en neteja de l'exercici 2019, en previsió a la licitació d'un nou contracte de neteja més costos, davant la manifestació expressa de l'actual adjudicatària de no voler continuar amb el contracte per incorre de forma continuada en pèrdues econòmiques en la seva execució. El contracte de neteja es va adjudicar en data 6 de maig de 2015, amb una durada inicial de 4 anys i possibilitat de pròrroga de dos anys mes, i a partir del 5 de setembre de 2019 s'ha prorrogat en tres ocasions fins el 30 de juny de 2020, per poder finalitzar la confecció dels plecs administratius i tècnics que regien la licitació del nou contracte. La crisi sanitària provocada pel Covid-19, i com a conseqüència de l'entrada en vigor de tota la normativa reguladora de les mesures de distanciament, ha obligat al Servei de Compres a adequar novament els plecs administratius i tècnics que regiran la licitació del nou contracte, i per aquest motiu a fer una nova pròrroga fins el 31 de desembre de 2020. Donat que el contracte actual es manté fins el 30 de desembre, en el Ple de juliol es va aprovar un ajustament d'import -532mil€ per la part de l'increment contemplat en el pressupost 2020. Amb les dades de seguiment del 3r trimestre, es preveu que hi hagi crèdit suficient per imputar les factures de l' exercici 2020 i per pagar les indemnitzacions.
- **Comunicacions postals:** aquesta partida malgrat haver-se minorat en 30.000 € es preveu que al final de l' exercici tingui un sobrant. A data del 3r trimestre s'han comptabilitzat factures per import de 52.347,71 €, que suposa un 38,49 % del crèdit actual de la partida. En aquesta partida s'imputen les despeses corresponents a l'enviament de cartes ordinàries i de notificacions administratives. Com a conseqüència de la suspensió dels terminis administratius, juntament amb la implantació de l'administració electrònica, els serveis cada cop més notifiquen més per mitjans electrònics, ha provocat que disminueixin les comunicacions postals, les notificacions i els anuncis oficials.
- **Primes d'assegurances:** el pressupost actual és de 270mil€, amb una despesa iniciada del 99,23% i executada del 97,85%. El servei gestor comenta que les AD es troben comptabilitzades totes les AD's dels contractes amb les principals asseguradores i que no mancarà crèdit.

1.3.4.25 CAPÍTOL I – DESPESES DE PERSONAL

- **Despeses de personal:** tot seguit es mostra el pressupost actual del capítol I amb el detall per conceptes:

Desglòs per conceptes Ajuntament:

Concepte	Liquidat 2012	Liquidat 2013	Liquidat 2014	Liquidat 2015	Liquidat 2016	Liquidat 2017	Liquidat 2018	Liquidat 2019	Pressupost act. 2020
Sous personal plantilla	30.952.494,07	34.367.646,81	33.158.416,30	33.890.489,97	35.095.002,36	35.161.650,76	36.180.443,32	37.035.446,67	41.475.010,36
Seg. Social personal plantilla	9.830.696,52	9.543.973,64	9.478.339,39	9.513.803,40	9.200.411,44	9.250.803,21	9.401.971,35	10.170.504,96	12.997.134,50
Sous suplències	443.342,05	555.092,13	790.434,77	781.269,11	1.188.145,41	1.353.671,15	1.473.614,88	1.801.416,08	381.378,85
Seg. Social suplències	96.317,44	178.946,81	245.089,36	243.033,41	372.950,20	428.982,71	436.897,36	524.518,04	118.403,08
Sous personal fora plantilla	949.278,30	772.372,20	771.469,21	848.780,88	1.350.627,59	1.859.538,39	2.123.111,73	2.464.826,35	1.411.316,15
Seg. Social personal fora plantilla	77.660,69	246.924,36	246.565,03	265.837,93	394.474,48	589.551,98	670.376,61	799.124,08	347.605,00
Sous plans d'ocupació	434.626,63	28.115,71	1.047.105,85	1.547.940,38	1.130.024,80	1.473.050,25	1.948.280,14	2.053.511,59	1.817.843,10
Seg. Social plans d'ocupació	150.922,51	9.875,68	355.070,99	515.967,00	369.686,59	485.661,17	643.653,85	660.675,10	586.247,82
Hores extres funcionaris	132.723,10	119.500,49	161.185,07	248.632,26	159.827,81	144.782,29	174.230,75	479.375,40	304.263,56
Hores extres laborals	227.954,53	172.614,43	212.669,07	201.567,38	198.880,19	246.953,76	237.501,80	261.618,22	309.640,39
Formació del personal	33.886,69	29.323,58	55.892,61	62.435,94	72.378,62	63.872,58	81.119,57	71.140,52	100.310,46
Altres despeses socials	56.676,75	60.072,33	62.038,41	59.502,93	62.220,07	61.933,31	63.198,96	64.109,33	68.319,32
Assistència mèdica	34.468,01	34.788,15	26.304,95	25.511,35	23.333,00	27.763,89	27.040,56	33.015,20	45.045,64
Transport del personal	14.372,64	15.439,82	14.164,20	15.502,74	16.678,64	15.253,70	14.319,80	14.195,28	19.218,75
Seguretat social fons social i altres		505,70							
Pensions graciabls	11.036,36	10.073,63	9.558,78	7.663,11	6.944,54	5.848,00	5.451,06	5.589,52	7.180,17
Indemnitzacions i jubilacions	60.414,29	43.332,46	35.596,48	37.495,36	38.446,95	63.959,63	48.153,05	12.379,57	68.161,98
Complement prod.i pla carrera	334.438,73	409.972,84	381.470,50	381.305,88	392.611,08	417.679,15	433.470,12	557.427,98	575.610,08
Total	43.841.309,31	46.598.570,77	47.051.370,97	48.646.739,03	50.072.643,77	51.650.955,93	53.962.834,91	57.008.873,89	60.632.689,21

La nòmina de setembre no ha esta comptabilitzada en la seva totalitat. Amb tot, hem fet el seguiment amb els tancaments provisionals de nòmina de juliol a setembre, i amb aquestes dades veiem que l'execució ha estat 41.585.066,66 euros, que representa un 68,59% del pressupost actual.

Tot seguit es mostren els quadres d'evolució del pressupost i de seguiment i extrapolació a tot l'any:

CAPÍTOL 1:	Despeses de personal	Mes	9
Exercici:	2020		
A data:	09/10/2020		

Evolució pressupost:

Concepte	2014	var. 14/15	2015	var. 15/16	2016	var. 16/17	2017	var. 17/18	2018	var. 18/19	2019	var. 19/20	2020
Pressupost inicial	46.052.117,84	0,00%	46.052.117,84	7,17%	49.354.749,00	2,91%	50.789.957,54	3,93%	52.786.377,17	4,66%	55.248.233,89	5,77%	58.438.561,18
Modificacions	999.253,13		2.594.621,19		717.894,77		2.550.527,66		3.832.471,14		2.845.227,85		2.194.128,03
Pressupost actual	47.051.370,97	3,39%	48.646.739,03	2,93%	50.072.643,77	6,53%	53.340.485,20	6,15%	56.618.848,31	2,60%	58.093.461,74	4,37%	60.632.689,21
Liquidat	47.051.370,97		48.646.739,03		50.072.643,77		51.650.955,93		53.962.834,91		57.008.873,89		

Seguiment pressupost 2020 i extrapolació a tot l'any:

Concepte	Executat	Extrapolació	
Retrib.gener a setembre (sense plans ocupació ni productivitat)	28.288.619,06	37.718.158,75	
Seg. Social gener a setembre (sense plans ocupació)	8.706.345,77	11.608.461,03	
Paga extra de juny/desembre	2.638.285,49	5.239.285,49	
Retrib. plans formació subvencionats i alumnes en pràctiques	1.198.957,49	1.817.843,10	
Seg. Social plans ocupació	380.878,13	586.247,82	
Productivitat i pla de carrera (excepte el concepte de seg. social estimat en 146.859,89€ que va a les partides de seg. social)	544.920,16	575.610,08	Import AD's i RC's
Formació personal	43.125,30	43.125,30	Import pressupost
Altres despeses socials	1.080,00	68.319,32	
Prevenió riscos laborals	10.232,00	45.045,64	Import pressupost
Indemnitzacions i jubilacions	10.285,92	68.161,98	
Transport del personal	7.657,98	19.218,75	
Moviments plantilla RLT i nou personal		94.379,23	
RC's vacants no cobertes (jul-des)		725.358,61	
Total	41.830.387,30	58.609.215,10	

Dèficit o superàvit previst	Pressupost	Previsió	Diferència
	60.632.689,21	58.609.215,10	2.023.474,11

Estalvi	148.180,95
Estalvi IT i mater/pater 3r trim. 2020	148.180,95

Minoracions cap I	0,00
--------------------------	-------------

Pressupost: El pressupost inicial de capítol I, amb un import de 58.438.561,18 euros, és superior al del 2019 pels següents conceptes:

VARIACIONS CAPÍTOL I - PRESSUPOST 2019/2020		
PRESSUPOST INICIAL 2019		55.248.233,89
COMPLIMENT OBLIGATORI	Increment Salarial (2% + vble 1% + FA 0,3%)	1.364.138,90
	Increment de Base màximes	91.894,45
	Jubilacions parcials Personal Laboral	179.160,57
	Jubilacions policies- cost addicional	605.577,36
	Triennis	160.000,00
	Consistori	301.060,74
ALTRES VARIACIONS	RLT	190.000,00
	Nou Personal Espai Mataró	40.000,00
AJUSTAMENTS	Ajust Pressupost Cap I	-150.000,00
	Ajust Pla de Carrera Personal administratiu 2018. Pss. 2019	-100.000,00
	Sobrants Aportació Consum FP exerc. 2020	-58.431,67
VARIACIONS PER MAJORS INGRESSOS	Variacions Despeses relacionades amb subvencions	566.926,94
	TOTAL VARIACIONS	3.190.327,29
TOTAL PRESSUPOST 2020		58.438.561,18

En aquest 3r trimestre s'han tramitat expedients de generació de crèdit per a les diverses subvencions que s'han rebut de la Generalitat i de la Diputació, adreçades al Foment de l'Ocupació, Garantia Juvenil, accions de Treball i Formació, i diferents programes. En total s'han generat uns 2M €, essent la part més important la dels Plans d'Ocupació, amb un import d'uns 1,7M €.

El pressupost actual del capítol I, tenint en compte les modificacions de crèdit, és de 60.632.689,21 euros.

Suplències: D'altra banda, assenyalar que les partides de suplències tenen una dotació de crèdit de 499.781,93 euros, mentre que, a data de l'informe, l'execució ha estat per 1,5M €. Si fem la comparativa amb el tancament del 2019, aquest concepte mostra una execució de 2,3 M €. Es preveu que aquest increment en la despesa quedi cobert amb els retorns d'IT i de maternitats/paternitats, que durant l'any passat van ser d'1,6M €

Productivitat: A la nòmina del mes de març es va fer l'abonament del complement de productivitat per import de 544.920,16 euros. La resta (30.689,92 euros) correspon a la Direcció d'Ensenyament i s'abonarà el mes de desembre.

La modificació pressupostària que es va aprovar el dia 16 de juliol contempla la reducció de crèdit de 305.000 euros, procedents dels sobrants pels conceptes d'hores extres i suplències que, com a conseqüència de la situació sanitària actual, es preveu sobri a final d'any.

A més, cal afegir altres sobrants de crèdit per l'augment salarial de l'1% a partir de juliol previst en el pressupost inicial i regulats a la "*Resolució de 22 de març de 2018, de la Secretaria d'Estat de Funció Pública, per la qual es publica el II Acord Govern – Sindicats per la millora de la funció pública i les condicions de treball*" i que no s'aplicarà al no complir el requisit del creixement del PIB del 2019 igual o superior al 2,5%. El sobrant per aquest concepte és aproximat de 270.000 euros.

Per últim, per les vacants no cobertes durant l'exercici també preveiem sobrant de crèdit d'aproximadament 1.200.000,00 euros.

PLANTILLA - RLT

En el Ple de data 22 de gener es va aprovar la Relació de Llocs de Treball de l'Ajuntament de Mataró per a l'any 2020, un cop aprovat el pressupost definitivament, s'han aplicat els següents canvis:

- valoració del lloc de treball de coordinador/a tècnic de producció (cost 1.477,78€)
- valoració del lloc de treball de tècnic auxiliar de biblioteca (cost 20.161,65€)
- tècnic/a especialista de programes educatius (cost 49.568,47€)
- valoració del lloc de treball de cap de secció d'Igualtat, Joventut i Gent Gran (cost 731,50€)

Feta l'extrapolació a tot l'any, s'observa que el crèdit pressupostat al capítol I per a l'any 2020 serà suficient per a cobrir la despesa fins a final d'any.

La situació d'emergència ocasionada per la crisi sanitària de la COVID-19, ha ocasionat l'adopció de mesures necessàries per fer front a la conjuntura i, a la vegada, ha comportat la paralització de l'activitat econòmica, l'aplaçament o suspensió dels processos selectius, i l'adopció d'un Pla de contingència i continuïtat del serveis municipals per prevenir la transmissió del coronavirus, prioritzant el teletreball i la conciliació laboral-personal. Fruit de totes aquestes mesures i de les previsions pressupostàries per a aquest exercici, es preveu que no s'executaran despeses de personal. De les dades de l'execució d'aquest 3r. trimestre es preveu que el crèdit pressupostat a final de l'exercici tindrà un sobrant d'aproximadament 2,5M€. S'ha realitzat una primera aproximació a aquests estalvis, amb el següent detall:

DESCRIPCIÓ	IMPORT Total
RECURSOS HUMANS - ESTALVI	-1.775.000,00
SUPLÈNCIES	-60.000,00
HORES EXTRES	-100.000,00
VACANTS NO COBERTES	-1.200.000,00
RLT 2020	-45.000,00
JUBILACIONS PARCIALS	-100.000,00
NO APLICACIÓ INCREMENT SALARIAL 1% (condicionat a l'objectiu del PIB)	-270.000,00

1.4 APROXIMACIÓ DÈFICIT ENS DEPENDENTS

1.4.1. FUNDACIÓ HOSPITAL SANT JAUME I SANTA MAGDALENA

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del tercer trimestre de l'any comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2020 i el tancament 2019.

Amb les dades de l'execució d'aquest trimestre, l'entitat preveu obtenir un resultat al tancament de 5.785,98 €. Suposa una disminució respecte el previst inicialment de 44.276,89 € . Aquest disminució és provocada principalment per l'aturada econòmica ocasionada pel COVID19.

COMpte D'EXPLoTACIó	PREssuPOST	Previsió	Situació actual	Tancament
	2020	tancament 2020	30/09/2020	2019
INGRESSOS D'EXPLoTACIó	1.109.847,73	995.487,43	737.583,48	1.105.254,22
1. Import net de la xifra de facturació	678.680,40	552.647,44	405.299,63	607.878,59
<i>a. ingressos per arrendaments</i>	<i>342.010,40</i>	<i>335.647,44</i>	<i>252.330,77</i>	<i>342.889,96</i>
a.1. CSdM - Antic hospital	219.000,00	218.887,04	164.165,31	218.505,09
a.2. Soril Discau (Camí ral, 264)	110.510,40	110.510,40	82.882,80	110.510,40
a.3. Lloguer espais Hotel d'Entitats	12.500,00	6.250,00	5.282,66	13.874,47
a.4. Lloguer d'espais professionals externs	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b. ingressos per Prestació de serveis</i>	<i>336.670,00</i>	<i>217.000,00</i>	<i>152.968,86</i>	<i>264.988,63</i>
b.1. Ingressos d'usuaris/particulars	209.500,00	165.000,00	116.127,00	200.006,78
b.2. Ingressos d'entitats (Ajuntaments i escoles)	82.170,00	32.000,00	21.361,00	31.269,50
b.4. Ingressos d'activitats esporàdiques	45.000,00	20.000,00	15.480,86	33.712,35
2. Subvencions a l'activitat	431.067,33	442.819,99	332.264,81	497.291,46
<i>a. Subvencions ajuntaments</i>	<i>134.400,08</i>	<i>169.801,35</i>	<i>127.350,95</i>	<i>218.400,96</i>
a.1. Ajuntament de Mataró - Hotel d'entitats	67.497,96	67.497,96	50.623,47	67.497,96
a.2. Ajuntament de Mataró - Banc del temps	12.605,52	12.605,52	9.454,14	12.605,52
a.3. Ajuntament de Mataró - Voluntariat	12.605,52	12.605,52	9.454,14	12.605,52
a.4. Ajuntament de Mataró - Serveis	41.691,08	41.691,08	31.268,25	41.691,00
a.5. Varis i altres subvencions	0,00	35.401,27	26.550,95	84.000,96
<i>b. Donacions per les activitats</i>	<i>240.996,98</i>	<i>250.395,84</i>	<i>188.091,87</i>	<i>233.220,18</i>
b.1. Funerària Cabré Junqueres	6.000,00	4.800,00	3.894,96	7.790,00
b.2. Fundació La Caixa (Programa EAPS)	226.996,98	217.595,84	163.196,91	225.430,18
b.3. Altres donacions	8.000,00	8.000,00	6.000,00	
b.4. Donacions Particulars		20.000,00	15.000,00	
<i>c. Subvencions i donacions de capital imputats a resultats</i>	<i>55.670,27</i>	<i>22.622,80</i>	<i>16.821,99</i>	<i>45.670,32</i>
3. Altres ingressos d'explotació	100,00	20,00	19,04	84,17
4. Treballs realitzats per a l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES D'EXPLoTACIó	1.057.784,86	988.201,45	733.260,62	1.037.672,61
1. Aprovisionaments	75.280,00	55.500,00	38.045,95	109.424,20
<i>b. Treballs realitzats per altres empreses o prof.</i>	<i>75.280,00</i>	<i>55.500,00</i>	<i>38.045,95</i>	<i>109.424,20</i>
b.1. Neteja	18.000,00	10.500,00	5.813,02	18.000,00
b.2. Serveis assistencials (prf. Externs)	57.280,00	45.000,00	32.232,93	91.424,20
2. Despeses de personal	752.079,75	764.000,00	579.171,45	708.289,18
a. Sous i salaris	564.435,81	560.000,00	431.825,91	532.795,98
b. Càrregues socials	178.643,94	176.000,00	132.291,09	159.707,97
c. Formació al personal	9.000,00	15.000,00	12.385,30	5.584,63
d. Indemnitzacions	0,00	13.000,00	2.669,15	10.200,60
3. Altres despeses d'explotació	160.425,11	119.008,20	89.171,56	159.068,22
<i>a. Serveis exteriors</i>	<i>112.486,06</i>	<i>77.383,20</i>	<i>58.262,47</i>	<i>103.727,98</i>
a.1. Arrendaments i cànons	1.960,96	2.050,00	1.622,03	2.014,93
a.2. Reparació i conservació	29.714,05	8.000,00	5.616,10	11.919,17
a.3. Serveis professionals independents	59.057,85	52.000,00	41.575,63	74.720,45
a.4. Transports	0,00	0,00	0,00	127,49
a.6. Primes d'assegurances	12.833,20	12.833,20	8.680,71	10.449,84
a.8. Publicitat i propaganda i relacions públiques	8.920,00	2.500,00	768,00	4.496,10
<i>c. Despeses bancàries</i>	<i>0,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>725,75</i>	<i>1.298,53</i>
<i>d. Subministraments</i>	<i>21.314,05</i>	<i>14.000,00</i>	<i>9.853,62</i>	<i>22.422,97</i>
<i>e. Tributs</i>	<i>12.625,00</i>	<i>12.625,00</i>	<i>9.626,12</i>	<i>12.322,10</i>
<i>f. Altres serveis</i>	<i>14.000,00</i>	<i>14.000,00</i>	<i>10.703,60</i>	<i>19.296,64</i>
<i>g. Altres despeses</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4. Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	70.000,00	35.828,87	26.871,66	60.891,01
5. Provisions	0,00	13.864,38	0,00	
RESULTAT D'EXPLoTACIó	52.062,87	7.285,98	4.322,86	67.581,61
RESULTAT FINANCER	-2.000,00	-1.500,00	-904,95	-35.014,30
Ingressos financers	0,00			0,00
Despeses financeres	2.000,00	1.500,00	904,95	35.014,30
RESULTAT D'ACTIVITATS ORDINÀRIES	50.062,87	5.785,98	3.417,91	32.567,31
RESULTAT EXTRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	15.492,65
Ingressos extraordinaris				15.492,65
Despeses extraordinaris				0,00
RESULTAT FINAL	50.062,87	5.785,98	3.417,91	48.059,96

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (+737.583,48 €):

Presenten una execució del 74 % respecte la projecció de tancament del pressupost. Es preveu una desviació negativa d'un -10% respecte els ingressos que s'havien pressupostat inicialment i una desviació d'un -9% respecte al tancament del 2019.

Import net de la xifra de facturació (405.299,63 €).

- L'activitat principal de la Fundació és:
 - a) La cessió de les seves instal·lacions a d'altres entitats per a l'exercici de llurs activitats de caràcter social o assistencial (252.330,77€). Es preveu una petita desviació provocada per l'aturada temporal de la cessió d'espais a diferents associacions.
 - b) La prestació de serveis de suport emocional (152.968,86 €). No es preveu assolir tot el pressupostat inicialment degut principalment perquè la situació actual ha provocat l'aturada de visites de psicòlegs i logopedes, es preveu una desviació d'un -36% respecte al pressupost inicial i una desviació d'un -18% respecte el tancament del 2019 .

Subvencions a l'activitat (497.291,46 €)

- A banda, la Fundació rep subvencions de l'Ajuntament de Mataró per projectes concrets, de la Fundació la Caixa pel programa EAPS i alguna donació d'entitats privades. A 30 de setembre la fundació ha rebut:
 - de l'Ajuntament 127.350,95 € dels 134.400,08€ previstos pel 2020.
 - De la Fundació la Caixa, 163.196,91€ dels 217.595,84€ previstos al tancament (inicialment preveia 226.996,98€)
 - Altres 51.445,91€

Subvencions i donacions de capital – En el 2019, l'Ajuntament va concedir a la Fundació una subvenció de capital per ajudar a afrontar les obres de l'edifici de l'Hospital per un import de 300.000€. Cada any, la fundació traspasa a resultats la part d'amortització del bé associat a la subvenció. En el 2020 es preveu traspasar 22.622,80€.

Es preveu que s'hagi de fer més inversió a l'edifici.

LES DESPESES d'exploació (+733.260,62 €):

Presenten una execució del 74% respecte la projecció de tancament. Es preveu un petit estalvi de 69.583,41€, -7% . Es destaca:

- **Aprovisionaments i altres despeses d'exploació (38.045,95€ + 89.171,56€)** Es preveu un estalvi del 26% en aquesta partida. Sobretot provocat per l'aturada del contracte de neteja i per l'estalvi en els subministraments.
- **Despesa de personal (393.239,02 €):** Es preveu al tancament un augment de la despesa de 11.920,25€ respecte el previst inicialment, +2%.

ALTRES

La Fundació té concertat un préstec amb l'Ajuntament de Mataró per 2.492.225,79€ destinat a cancel·lar el deute tributari que, per aquest mateix import, la Fundació mantenia amb l'Agència Tributària de l'Estat. La primera quota s'ha de satisfer a l'exercici 2020 per un import de 50.000€. Es preveu que la Fundació sol·liciti un ajornament.

La Fundació té un deute amb la Tresoreria General de la Seguretat Social per un import de 10.349.128,64€ corresponents al període comprès entre 1980 i 1993. Aquest deute es deriva exclusivament de les quotes de la Seguretat Social acumulades els anys 80 i 90 del segle passat i que des del 1995, els pressupostos Generals de l'Estat venen aprovant moratòries en el seu pagament.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del mes de juny, la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena, preveu obtenir un resultat de +5.785,98 €; uns 44.276,89€ menys del previst inicialment. Aquest decrement en el resultat ve motivat principalment per l'aturada econòmica ocasionada pel COVID19. Pel què fa als ingressos, es preveu una desviació negativa d'un -10% respecte els ingressos que s'havien pressupostat inicialment i una desviació d'un -9% respecte al tancament del 2019. Pel què fa a les despeses es preveu un estalvi del 7%.

A 30 de setembre, la Fundació ha rebut de l'Ajuntament 127.350,95 € dels 134.400,08€ previstos pel 2020, en concepte de subvencions corrent a l'activitat. De la subvenció de capital que l'Ajuntament va concedir a la Fundació en el 2019 per un import de 300.000€, espera traspasar a resultats de l'exercici 22.622,80€. Es preveu més inversió a l'edifici de l'Hospital.

La Fundació té concertat un préstec amb l'Ajuntament de Mataró per 2.492.225,79€ destinat a cancel·lar el deute tributari que, per aquest mateix import, la Fundació mantenia amb l'Agència Tributària de l'Estat. La primera quota s'ha de fer efectiva en el 2020 per un import de 50.000€. S'espera que la Fundació sol·liciti una pròrroga.

La Fundació té un deute amb la Tresoreria General de la Seguretat Social per un import de 10.349.128,64€ corresponents al període comprès entre 1980 i 1993. Aquest deute es deriva exclusivament de les quotes de la Seguretat Social acumulades els anys 80 i 90 del segle passat i que des del 1995, els Pressupostos Generals de l'Estat venen aprovant moratòries en el seu pagament.

1.4.2. FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS

L'aturada econòmica i el confinament provocat per la crisi sanitària COVID-19, ha fet que la Fundació hagi acordat alguna mesura per donar suport a la continuïtat empresarial. Es va acordar no girar els rebuts de lloguer d'una part del mes de març, abril, maig i juny al viver d'empreses, al restaurant i algun altre local, provocant una disminució dels ingressos previstos. La lenta recuperació posterior al confinament, ha provocat que algun llogater hagi hagut de rescindir el contracte.

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del tercer trimestre de l'any comparat amb el pressupost inicial i una projecció de tancament.

Amb les dades a 30 de setembre, la Fundació preveu obtenir un resultat negatiu d'uns -8.646€ al tancament. Porta executat un 81% dels ingressos i un 78% de les despeses. Pel què fa als ingressos provinents dels lloguers, es preveien inicialment de 60.052,48€, a 30 de setembre porta executats un 45%. S'espera que aquests arribin a final de l'exercici a 41.881,71€. Ja ha cobrat un 90% de la subvenció de l'Ateneu provinent de la Generalitat i el 100% de la subvenció pel projecte Yes We Rent. El detall és el següent:

Pèrdues i guanys	Pressupost 2020	Execució a 30 de setembre	Previsió tancament	% execució
INGRESSOS	363.923,61	294.384,74	345.752,84	80,89%
1. Import net de la xifra de negoci	349.423,61	294.384,74	331.252,84	84,25%
Lloguer local carrer Poeta Punsola	0,00	0,00	0,00	0,00%
Lloguer solar carrer Palmerola	21.000,00	15.750,00	21.000,00	75,00%
Lloguer Can Xammar locals 1 i 2 (restaurant)	10.240,80	5.973,80	8.192,64	58,33%
Lloguer Can Xammar local 3	3.690,00	0,00	0,00	0,00%
Lloguer Can Xammar local 4 (magatzem)	1.800,00	0,00	600,00	0,00%
Lloguer local carrer Meléndez Valdés	4.200,00	1.208,06	1.208,06	28,76%
Cafè de Mar (Viver d'empreses)	13.801,68	3.565,75	8.281,01	25,84%
Cafè de Mar (lloguer de sales)	4.000,00	716,00	1.600,00	17,90%
L'Ariet SCCL - Espai Culinari del Cafè de Mar	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00%
Litografies monument Peiró	320,00	0,00	0,00	0,00%
Ateneu Coop Maresme - Subvenció Generalitat	222.000,00	199.800,00	222.000,00	90,00%
Lloguem-Yes we rent	67.371,13	67.371,13	67.371,13	100,00%
5. Altres ingressos d'explotació	14.500,00	0,00	14.500,00	0,00%
Ajut Ajuntament de Mataró	14.500,00	0,00	14.500,00	0,00
DESPESES	359.034,16	279.668,72	354.399,24	77,89%
6. Despeses de personal	34.000,00	25.234,00	34.000,00	74,22%
Sou director FUCM	34.000,00	25.234,00	34.000,00	74,22%
7. Altres despeses d'explotació	302.758,00	237.727,60	298.123,08	78,52%
Reparacions	500,00	0,00	100,00	0,00%
Secretaria tècnica	5.000,00	4.124,94	5.000,00	82,50%
Serveis professionals	3.200,00	2.790,21	3.200,00	87,19%
Primes assegurances	1.500,00	996,66	1.500,00	66,44%
Serveis bancaris	120,00	317,97	317,97	264,98%
Despeses específiques Cafè de Mar	31.250,00	15.856,22	21.875,00	50,74%
Despeses local carrer Poeta Punsola	650,00	1.096,80	2.500,00	168,74%
Altres serveis	700,00	4.042,11	4.042,11	577,44%
Arxiu-Biblioteca	900,00	461,41	900,00	51,27%
Auditoria	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00%
Manteniment web	250,00	29,16	150,00	11,66%
Comunicació	300,00	0,00	150,00	0,00%
Beca Joan Peiró	3.000,00	1.500,00	3.000,00	50,00%
Ateneu Coop Maresme - Subvenció Generalitat	207.688,00	179.861,60	207.688,00	86,60%
Lloguem-Yes we rent	45.000,00	26.650,52	45.000,00	59,22%
8. Amortització d'immobilitzat	22.276,16	16.707,12	22.276,16	75,00%
Amortització	22.276,16	16.707,12	22.276,16	75,00%
Dèficit d'explotació	4.889,45	14.716,02	-8.646,40	
Subvenció de l'Ajuntament de Mataró	0,00	0,00	0,00	
Resultat exercici	4.889,45	14.716,02	-8.646,40	

ELS INGRESSOS (+exec 3r T 294.384,74 €):

Presenten una execució del 81% respecte el pressupost inicial. Bàsicament es tracta d'ingressos pels **lloguers** de les següents finques i d'una subvenció de la Generalitat. La Fundació ha cobrat el 90% de la subvenció:

- **Solar carrer Palmerola (+15.750 €):** actualment llogat a PUMSA, que l'explota com a aparcament de zona blava. Per a l'exercici 2020, es preveu ingressar un import de 21.000€.
- **Local 1, 2 Can Xammar (restaurant) (5.973,80 €):** el Grup Naiboa ha pagat lloguer fins el mes de juliol. A l'octubre ha entrat una nova llogatera.
- **Local 4 Can Xammar (magatzem) (0,00 €):** Ha estat desocupat fins l'octubre que s'ha signat un nou contracte de lloguer.
- **Local Carrer Meléndez Valdés (1.208,06 €):** Es preveu que durant aquest 2020 s'ingressin 1.208,06€. Degut a la crisi sanitària, es va decidir no cobrar els lloguers d'abril, maig i juny. Va pagar el lloguer del mes de juliol i va deixar el local. Actualment està desocupat i està previst llogar-lo de nou.
- **Cafè de Mar - viver d'empreses (+3.565,75€):** Degut a la crisi sanitària, es va decidir no cobrar els lloguers d'abril, maig i juny. L'empresa Clack, ha deixat el lloguer.
- **Cafè de Mar - lloguer de sales (+716,00 €):** Porta executat un 18%. El lloguer de sales ha disminuït considerablement a causa de la pandèmia.
- **Espai culinari del Cafè de Mar (0,00 €).** Correspon al cànon anual que s'espera que es faci efectiu a final de l'exercici.

L'entitat també disposa de locals que no estan llogats a dia d'avui:

- **Local del carrer Poeta Punsola:** Local sense llogar i sense previsió de llogar a curt termini.
- **Local petit 3 de Can Xammar (+0,00):** Properament es signarà un contracte de lloguer amb l'Ajuntament de Mataró, que hi situarà l'oficina d'Eficiència Energètica.

Altres ingressos

- Subvenció de la Generalitat per al projecte **l'Ateneu del Maresme**. S'ha cobrat 199.800€ dels 222.000 que es preveu en el 2020.
- Vendes de litografies del monument a Joan Peiró. S'han venut litografies i no s'espera que es vinguin.

LES DESPESES (exec 3r T-279.668,72 €):

Presenten una execució del 77,9% respecte el pressupost inicial. En detall:

- **Despesa de personal (25.234 €):** correspon a la despesa del sou del director laboral. Correspon a un 74 % del previst a final d'any.
- **Altres despeses d'explotació (237.727,60 €):** Integren totes les altres despeses d'explotació de l'entitat. A destacar:
 - > Despesa provinent de la subvenció de la Generalitat – Ateneu del Maresme, executat a 30 de setembre, 179.861,60 € i es preveu a finals d'any arribar a 207.688 €. S'ha cobrat el 90% de la subvenció.

- > Les despeses de subministraments del cafè del Mar i despeses relacionades amb l'edifici, estan sent inferiors als pressupostats.
- > La despesa bancària s'ha vist incrementada. S'estàn negociant les condicions bancàries.
- > S'ha encarregat un documental sobre el patrimoni cooperatiu no previst inicialment. La factura ja s'ha pagat i ha estat de 3.175€ més IVA.

LES INVERSIONS:

Es preveu una despesa en inversions per l'any 2020 de 50.210,04€ per adequar la sala d'actes de dalt del Cafè de Mar . En el tercer trimestre s'ha executat 126,36€ en taules plegables.

El 27 de març de 2015, la Fundació Unió de Cooperadors i l'Ajuntament van signar un conveni per a la concessió d'un ajut econòmic a favor de la primera amb la garantia dels drets que hi havia pendents de lliurament del sector Camí Ral-Can Xammar. Aquest conveni regula en part un ajut econòmic reintegrable de 90.000€ destinat a finançar les despeses d'inversió i aquelles necessàries per iniciar l'activitat de l'entitat. A data d'avui, s'han pagat a la FUC un import de 38.062,21€ en concepte de despesa d'inversió, sent el saldo pendent de disposar de 51.937€. La devolució d'aquest ajut s'haurà de fer abans del 31 de desembre de 2020.

CONCLUSIÓ:

Amb les dades a 30 de setembre, la Fundació preveu obtenir un resultat negatiu d'uns -8.646€ al tancament. El pressupost de l'exercici 2020 no contempla cap aportació per part de l'Ajuntament. Caldrà veure com acaba afectant la crisi actual als resultats finals.

Porta executat un 81% dels ingressos i un 78% de les despeses. Pel què fa als ingressos provinents dels lloguers, es preveien inicialment de 60.052,48€, a 30 de setembre porta executat un 45%. S'espera que aquests arribin a final de l'exercici a 41.881,71€. Ja ha cobrat un 90% de la subvenció de l'Ateneu provinent de la Generalitat i el 100% de la subvenció pel projecte Yes We Rent.

L'aturada econòmica i el confinament provocat per la crisi sanitària COVID-19, ha fet que la Fundació hagi acordat alguna mesura per donar suport a la continuïtat empresarial. Es va acordar no girar els rebuts de lloguer d'una part del mes de març, abril, maig i juny al viver d'empreses, al restaurant i algun altre local, provocant una disminució dels ingressos previstos. La lenta recuperació posterior al confinament, ha provocat que algun llogater hagi hagut de rescindir el contracte.

El 27 de març de 2015, la Fundació Unió de Cooperadors i l'Ajuntament van signar un conveni per a la concessió d'un ajut econòmic a favor de la primera amb la garantia dels drets que hi havia pendents de lliurament del sector Camí Ral-Can Xammar. Aquest conveni regula en part un ajut econòmic reintegrable de 90.000€ destinat a finançar les despeses d'inversió i aquelles necessàries per iniciar l'activitat de l'entitat. A data d'avui, s'han pagat a la FUC un import de 38.062,21€ en concepte de despesa d'inversió, sent el saldo pendent de disposar de 51.937€. La devolució d'aquest ajut s'haurà de fer abans del 31 de desembre de 2020

1.4.3. FUNDACIÓ TECNOCAMPUS MATARÓ

La FUNDACIÓ TECNOCAMPUS, ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a setembre de 2020 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2020 i l'execució de setembre del 2019:

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE								PREVISIÓ DE TANCAMENT			
	Pressupost Set 2020	Execució Set 2020	Desviació mensual	% Desv	Execució Set 2019	Execució Set 2020	Variació	% Var.	Pressupost 2020	Tancament Previst 2020	Desviació Anual	% Desv.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	13.896.102	13.163.819	-732.283	-5,3%	12.455.490	13.163.819	708.329	5,7%	19.276.552	18.477.728	-798.825	-4,1%
Prestació de serveis	13.896.102	13.163.819	-732.283	-5,3%	12.455.490	13.163.819	708.329	5,7%	19.276.552	18.477.728	-798.825	-4,1%
<i>Matrícula formació reglada</i>	12.160.600	12.054.044	-106.556	-0,9%	11.592.149	12.054.044	461.896	4,0%	16.927.729	16.931.860	4.130	0,0%
<i>Matrícules formació continua</i>	494.544	105.341	-389.203	-78,7%	216.605	105.341	-111.264	-51,4%	674.912	191.867	-483.045	-71,6%
<i>Matrícules màster</i>	430.927	437.947	7.021	1,6%	150.449	437.947	287.498	191,1%	649.535	618.875	-30.660	-4,7%
<i>Serveis a empreses</i>	519.562	325.259	-194.303	-37,4%	238.551	325.259	86.708	36,3%	689.158	437.418	-251.739	-36,5%
<i>Altres</i>	290.469	241.228	-49.241	-17,0%	257.736	241.228	-16.509	-6,4%	335.219	297.708	-37.511	-11,2%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	2.578.284	1.913.816	-664.467	-25,8%	2.003.429	1.913.816	-89.613	-4,5%	3.431.675	3.053.584	-378.091	-11,0%
Ingressos accessoris i gestió corrent	1.473.772	1.763.824	290.053	19,7%	1.649.873	1.763.824	113.952	6,9%	1.870.451	1.949.360	78.910	4,2%
Subvencions d'exploració	1.104.512	149.992	-954.520	-86,4%	353.557	149.992	-203.565	-57,6%	1.561.224	1.104.224	-457.000	-29,3%
DESPESES PERSONAL	-9.961.416	-9.166.164	795.252	-8,0%	-8.814.710	-9.166.164	-351.454	4,0%	-13.330.280	-12.735.173	595.108	-4,5%
Sous i salaris	-7.466.680	-6.874.391	592.289	-7,9%	-6.598.751	-6.874.391	-275.640	4,2%	-9.978.341	-9.539.673	438.668	-4,4%
Seguretat social	-2.287.646	-2.110.317	177.328	-7,8%	-2.062.757	-2.110.317	-47.560	2,3%	-3.069.950	-2.930.654	139.296	-4,5%
Altres despeses socials	-207.091	-181.456	25.634	-12,4%	-153.203	-181.456	-28.254	18,4%	-281.990	-264.846	17.144	-6,1%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-6.411.042	-5.722.872	688.169	-10,7%	-5.626.411	-5.722.872	-96.461	1,7%	-8.996.649	-8.474.779	521.870	-5,8%
Serveis exteriors	-5.544.204	-4.849.337	694.866	-12,5%	-4.745.471	-4.849.337	-103.866	2,2%	-7.501.677	-6.937.990	563.688	-7,5%
Arrendaments i cànons	-1.055.325	-994.177	61.148	-5,8%	-1.018.452	-994.177	24.274	-2,4%	-1.404.432	-1.394.369	10.063	-0,7%
Reparacions i conservació	-282.934	-228.987	53.946	-19,1%	-239.667	-228.987	10.680	-4,5%	-378.592	-326.752	51.839	-13,7%
Serveis professionals	-1.353.009	-915.204	437.805	-32,4%	-937.708	-915.204	22.503	-2,4%	-1.862.111	-1.471.287	390.824	-21,0%
Primes d'assegurances	-18.160	-15.709	2.451	-13,5%	-13.692	-15.709	-2.018	14,7%	-34.780	-34.672	108	-0,3%
Serveis bancaris	-10.613	-4.978	5.635	-53,1%	-3.380	-4.978	-1.597	47,3%	-14.150	-14.150		
Publicitat	-348.514	-275.344	73.170	-21,0%	-340.978	-275.344	65.634	-19,2%	-475.724	-369.479	106.245	-22,3%
Subministraments	-234.256	-168.990	65.266	-27,9%	-183.110	-168.990	14.120	-7,7%	-312.342	-254.342	58.000	-18,6%
Altres serveis	-2.241.392	-2.245.947	-4.555	0,2%	-2.008.484	-2.245.947	-237.463	11,8%	-3.019.546	-3.072.939	-53.392	1,8%
Tributs	-54.527	-48.387	6.140	-11,3%	-46.766	-48.387	-1.621	3,5%	-72.703	-72.703		
Ajuts concedits	-826.711	-783.264	43.446	-5,3%	-838.862	-783.264	55.597	-6,6%	-1.271.228	-1.296.720	-25.492	2,0%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	14.400	-41.883	-56.283	-390,9%	4.689	-41.883	-46.571	-993,3%	-151.041	-167.366	-16.325	10,8%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	18.267	25.496	7.229	39,6%	26.163	25.496	-667	-2,5%	24.356	24.356		
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-429.965	-397.802	32.163	-7,5%	-365.140	-397.802	-32.663	8,9%	-573.286	-543.286	30.000	-5,2%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-309.771	-183.707	126.063	-40,7%	-321.178	-183.707	137.471	-42,8%	-167.632	-197.570	-29.938	17,9%
INGRESSOS FINANCERS	1.590	1.444	-146	-9,2%	1.537	1.444	-94	-6,1%	2.580	2.580		
DESPESES FINANCERES	-23.265	-14.784	8.482	-36,5%	-12.092	-14.784	-2.692	22,3%	-31.021	-31.021		
RESULTAT FINANCER	-21.675	-13.340	8.335	-38,5%	-10.555	-13.340	-2.785	26,4%	-28.441	-28.441		
RESULTAT DE L'EXERCICI	-331.446	-197.048	134.398	-40,5%	-331.733	-197.048	134.685	-40,6%	-196.073	-226.011	-29.938	15,3%
Subvenció Ajuntament	147.055	147.055			70.194	147.055	76.861	109,5%	196.073	196.073		
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	-184.391	-49.993	134.398	-72,9%	-261.539	-49.993	211.546	-80,9%	0	-29.938	-29.938	#####
RESULTAT DE L'EXERCICI després d'Impostos	-184.391	-49.993	134.398	-72,9%	-261.539	-49.993	211.546	-80,9%	0	-29.938	-29.938	#####
Ajustaments:												
Amortitzacions de l'immobilitzat	429.965	397.802	-32.163	-7,5%	365.140	397.802	32.663	8,9%	573.286	543.286	-30.000	-5,2%
Subvencions de capital incorporades	-18.267	-25.496	-7.229	39,6%	-26.163	-25.496	667	-2,5%	-24.356	-24.356		
Préstec bancari	1.500.000	1.500.000				1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000		
PECT Textil	56.250		-56.250	-100,0%					75.000	70.038	-4.962	-6,6%
Amortització préstecs	-234.452	-149.722	84.729	-36,1%	-147.657	-149.722	-2.065	1,4%	-319.875	-216.842	103.033	-32,2%
Inversions	-513.201	-388.674	124.528	-24,3%	-364.060	-388.674	-24.614	6,8%	-684.269	-609.578	74.691	-10,9%
CASH-FLOW financer	1.035.904	1.283.917	248.013	23,9%	-434.280	1.283.917	1.718.197	-395,6%	1.119.786	1.232.610	112.824	10,1%

Inicialment, l'entitat preveia un pressupost equilibrat amb l'ajut de l'aportació de l'Ajuntament de 196.073€. La situació provocada per la crisi Sanitària del COVID19, preveia un impacte econòmic considerable, però amb les dades del tercer trimestre i el procés de matriculació gairebé finalitzat, les previsions han millorat i la Fundació espera obtenir un dèficit de -29.938€.

El curs 2019/20 hi ha hagut un decrement d'alumnes matriculats respecte el curs anterior 2018/19, tot i així els ingressos són superiors per l'augment del preu de la matrícula. Maca veure el nombre d'alumnes pel curs 2020/2021.

L'Ajuntament ha proposat al Ple la creació d'un Fons per a promoure un Pla de Reconstrucció. S'estudia la possibilitat d'establir una ajuda als alumnes de 200.000€

- **INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim + 15.077.635 €):** A data 30 de setembre, la Fundació porta executat un 70% dels ingressos d'explotació previstos al tancament. Aquests es desagreguen en *Import net de la xifra de negocis* que correspon bàsicament als ingressos per matrícules (+ 13.613.819 €) i *Altres ingressos d'explotació* (+1.939.312 €) que incorporen els cànon que es paguen a la UPC i la UPF, i subvencions de capital incorporades. Representa un reducció del 5% previstos inicialment.
- **DESPESES D'EXPLOTACIÓ (exec. 3r trim – 15.286.838€):** Al tercer trimestre, s'ha executat un 70% de la despesa. Es preveu al tancament un estalvi d'un 5%. Aquest import es desagrega en Despesa de personal, altres despesa d'explotació i amortitzacions.

La poca variació en el resultat inicialment previst, és principalment deguda a que no s'ha consolidat alguns projectes que es volien portar a terme en el pressupost 2020. L'entitat apostava per la formació continua i per nous projectes de recerca. Al no portar-se a terme aquestes projecte, els ingressos previstos per aquests, com tampoc s'ha realitzat la despesa associada a aquests.

El procés de matriculació en la formació reglada ha estat millor del previst en els anteriors informes i la Fundació espera uns ingressos per aquest concepte sense pràcticament variació respecte al pressupost inicial. Falta veure el nombre d'alumnes matriculats en el curs 2020/2021.

Amb les dades de 30 de setembre, la Fundació preveu obtenir un resultat negatiu de l'exercici al tancament, abans de l'aportació de -226.011 €, el mateix. La subvenció de l'Ajuntament per l'exercici 2020 és de 196.073 €, per tant, per aconseguir un resultat equilibrat, l'ajuntament haurà d'incrementar l'aportació a la Fundació en **29.938€**

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

1. Endeutament:

En l'exercici 2016, l'entitat va concertar una operació de préstec d'1M€ amb Caixabank per finançar les obres de construcció a l'Edifici El Rengle de nous aularis principalment de l'Escola Superior de Ciències de la Salut, un dels tres centres universitaris del parc. Es tracta d'una operació a 10 anys a un interès variable (Euríbor + 2%) amb període de carència fins a l'1/11/2017. En el mes de setembre el deute pendent és de 693.739,43€
A banda, també té pendent de retornar el préstec subrogat de l'Escola Universitària del Maresme per l'edifici del Callao. A mes de setembre hi ha un saldo pendent de 107.510,68€.

La Fundació també té concertats dos préstecs del ministeri. Un de l'any 2005 per 22.500 i l'altre del 2006 també de 22.500. El saldo pendent a data 30/06 d'ambdós préstecs és de 5.625,00 €

La Fundació ha tramitat en el mes de maig , un nou endeutament que l'ajudi a finançar les inversions de l'exercici per un import d' 1.500.000€. Aquest préstec té una carència de 6 mesos.

Així doncs el deute pendent a 30 de setembre és de **2.306.875,11€**

ALTRES MAGNITUDS:

2. Cash Flow

Normalment la Fundació finança les inversions amb els ingressos anticipats provinents del cobrament avançat de les matrícules en els mesos de juliol i agost. Aquesta pràctica de finançar despesa a llarg termini amb recursos a curt termini ha fet que l'entitat tingui un Cash Flow financer acumulat negatiu a 31/12/2019 de -4,4M. Es preveu tancar l'exercici 2020 amb un Cash Flow positiu de +1.232.610 això farà disminuir el Cash Flow financer negatiu acumulat per aquest import. La següent taula mostra l'evolució.

Cash Flow	Resultat financer exercici	Cash Flow acumulat
2009	-152.154 €	152.154 €
2010	34.738 €	-117.416 €
2011	46.674 €	-70.742 €
2012	-122.742 €	-193.483 €
2013	-492.833 €	-686.315 €
2014	-262.778 €	-949.091 €
2015	-42.937 €	-992.032 €
2016	-2.224.311 €	-3.216.343 €
2017	162.199 €	-3.054.144 €
2018	-391.840 €	-3.445.984 €
2019	-958.666 €	-4.404.650 €
Prev tanc 2020	1.232.610 €	-3.201.978 €

CONCLUSIÓ:

Inicialment, l'entitat preveia un pressupost equilibrat amb l'ajut de l'aportació de l'Ajuntament de 196.073€. La situació provocada per la crisi Sanitaria del COVID19, preveia un impacte econòmic considerable, però amb les dades del tercer trimestre i el procés de matriculació gairebé finalitzat, les previsions han millorat i la Fundació espera obtenir un dèficit de -29.938€.

La poca variació en el resultat inicialment previst, és principalment deguda a que no s'ha consolidat alguns projectes que es volien portar a terme en el pressupost 2020. L'entitat apostava per la formació continua i per nous projectes de recerca. Al no portar-se a terme aquestes projectes, els ingressos previstos per aquests, com tampoc s'ha realitzat la despesa associada a aquests. El procés de matriculació en la formació reglada ha estat millor del previst en els anteriors informes i la Fundació espera uns ingressos per aquest concepte sense pràcticament variació respecte al pressupost inicial. Falta veure el nombre d'alumnes matriculats en el curs 2020/2021.

L'Ajuntament ha proposat al Ple la creació d'un Fons per a promoure un Pla de Reconstrucció. S'estudia la possibilitat d'establir una ajuda als alumnes de 200.000€.

La Fundació TCM ha concertat un nou préstec d'1.500.000€. L'endeutament a 30/09 és de 2.306.875,11€

Normalment, les inversions les finança amb recursos a curt termini, aquesta pràctica ha fet que l'entitat tingui un cash flow negatiu acumulat a 31/12/2019 d'uns -4,4M€. Per aquest 2020, l'entitat espera obtenir un Cash Flow financer positiu de +1,2M€, fet que farà disminuir el Cash Flow financer acumulat per aquest import.

1.4.4. EPEL TECNOCAMPUS MATARÓ

EPEL PARC TCM ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals a setembre de 2020 i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2020 i l'execució de setembre del 2019:

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT							
	Pressupost Set 2020	Execució Set 2020	Desviació mensual	% Devs	Execució Set 2019	Execució Set 2020	Variació	% Var.	Pressupost 2020	Tancament Previst 2020	Desviació Anual	% Devs.
IMPORT NET XIFRA NEGOCIS	2.443.169	1.990.951	-452.218	-18,5%	2.235.137	1.990.951	-244.186	-10,9%	3.257.558	2.765.265	-492.293	-15,1%
Prestació de serveis	2.443.169	1.990.951	-452.218	-18,5%	2.235.137	1.990.951	-244.186	-10,9%	3.257.558	2.765.265	-492.293	-15,1%
Ingressos per lloguers	1.776.373	1.543.640	-232.733	-13,1%	1.627.462	1.543.640	-83.822	-5,2%	2.368.498	2.069.123	-299.375	-12,6%
Ingressos per mediacions	431.489	310.112	-121.377	-28,1%	390.034	310.112	-79.922	-20,5%	575.318	505.859	-69.459	-12,1%
Ingressos per gestió	51.945	28.094	-23.851	-45,9%	36.534	28.094	-8.440	-23,1%	69.260	37.609	-31.651	-45,7%
Ingressos aparcament	183.361	109.105	-74.256	-40,5%	181.106	109.105	-72.001	-39,8%	244.482	152.674	-91.808	-37,6%
ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ	85.027	68.345	-16.682	-19,6%	88.614	68.345	-20.268	-22,9%	113.370	111.320	-2.050	-1,8%
Ingressos accessoris i gestió corrent	85.027	68.345	-16.682	-19,6%	88.614	68.345	-20.268	-22,9%	113.370	111.320	-2.050	-1,8%
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-1.442.599	-1.195.993	246.607	-17,1%	-1.195.528	-1.195.993	-465	0,0%	-1.923.465	-1.764.232	159.233	-8,3%
Serveis exteriors	-1.276.082	-1.027.372	248.711	-19,5%	-1.037.554	-1.027.372	10.182	-1,0%	-1.701.442	-1.542.974	158.468	-9,3%
Arrendaments i cànon	-26.747	-25.272	1.475	-5,5%	-1.033	-25.272	-24.239	2346,2%	-35.663	-35.663	0	0,0%
Reparacions i conservació	-300.052	-234.933	65.119	-21,7%	-240.749	-234.933	5.816	-2,4%	-400.069	-381.998	18.071	-4,5%
Serveis professionals	-10.200	-13.664	-3.464	34,0%	-9.360	-13.664	-4.304	46,0%	-13.600	-18.214	-4.614	33,9%
Primes d'assegurances	-20.748	-20.599	150	-0,7%	-18.917	-20.599	-1.682	8,9%	-27.665	-27.665	0	0,0%
Serveis bancaris	-4.462	-1.237	3.225	-72,3%	-2.110	-1.237	872	-41,4%	-5.950	-5.950	0	0,0%
Publicitat	-6.000	-817	5.183	-86,4%		-817	-817		-8.000	-1.000	7.000	-87,5%
Subministraments	-406.761	-280.003	126.758	-31,2%	-401.102	-280.003	121.099	-30,2%	-542.348	-470.147	72.201	-13,3%
Altres serveis	-501.111	-450.847	50.264	-10,0%	-364.283	-450.847	-86.564	23,8%	-668.147	-602.337	65.810	-9,8%
Tributs	-165.017	-168.621	-3.604	2,2%	-157.974	-168.621	-10.647	6,7%	-220.023	-220.032	-9	0,0%
Pèrdues, deteriorament i var. prov.	-1.500		1.500	-100,0%					-2.000	-1.227	773	-38,7%
SUBVENCIONS DE CAPITAL INCORPORADES	849.095	636.424	-212.671	-25,0%	815.108	636.424	-178.684	-21,9%	1.132.127	848.386	-283.740	-25,1%
AMORTITZACIONS DE L'IMMOBILITZAT	-1.297.677	-1.299.682	-2.004	0,2%	-1.301.003	-1.299.682	1.321	-0,1%	-1.730.236	-1.723.119	7.116	-0,4%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	637.015	200.046	-436.969	-68,6%	642.328	200.046	-442.282	-68,9%	849.354	237.620	-611.734	-72,0%
DESESES FINANCERES	-248.286	-215.317	32.969	-13,3%	-301.631	-215.317	86.314	-28,6%	-331.049	-292.741	38.308	-11,6%
RESULTAT FINANCER	-248.286	-215.317	32.969	-13,3%	-301.631	-215.317	86.314	-28,6%	-331.049	-292.741	38.308	-11,6%
RESULTAT DE L'EXERCICI	388.728	-15.271	-404.000	-103,9%	340.697	-15.271	-355.968	-104,5%	518.305	-55.121	-573.426	-110,6%
Subvenció Ajuntament												
RESULTAT DE L'EXERCICI amb Ajuntament	388.728	-15.271	-404.000	-103,9%	340.697	-15.271	-355.968	-104,5%	518.305	-55.121	-573.426	-110,6%
RESULTAT DE L'EXERCICI després d'Impostos	388.728	-15.271	-404.000	-103,9%	340.697	-15.271	-355.968	-104,5%	518.305	-55.121	-573.426	-110,6%

Amb l'execució del tercer trimestre, l'entitat preveu tancar l'exercici amb un resultat de l'exercici negatiu de -55.121 €; suposa una disminució respecte el pressupost inicial de -573.426 € .

L'aturada econòmica provocada per l'estat d'alarma i la lenta recuperació, ha fet que l'Ajuntament i l'Entitat prenguin una sèrie de mesures per donar suport a les empreses que operen dins de les instal·lacions del Parc, amb l'objectiu de minimitzar l'impacte, però de retruc afecta negativament a l'entitat. A la vegada, l'entitat ha mirat d'acollir-se a les mesures preses per alguna normativa estatal o autonòmica.

Es destaca que l'entitat s'ha acollit a la DA 12 del RD 15/2020 de 21 d'abril, de mesures urgents complementàries per donar suport a l'economia i a l'ocupació. Aquest Decret, dóna la possibilitat d'ajornar el pagament de la quota dels préstecs que el Ministeri de Ciència i Innovació han concedit a les entitats promotores de parcs científics i tecnològics (l'entitat promotora és la Fundació), a la mateixa data del 2021. El Grup Tecnocampus té els següents préstecs concedits pel Ministeri susceptibles de poder-se acollir:

Anualitat Prestec	Data pagament	capital (pto) 1	Seguiment Ajuntament (per entitats)		
			ajornam. 2019 MIN EPEL CAPITAL 1	ajornam. 2019 MIN FUNDACIÓ 2	ajornam. 2019 GENE FUNDACIÓ 3
2005	novembre	30.001,73			
2006	novembre	33.331,00			
2007	setembre	310.937,50		310.937,50	
2008	juny	260.092,50			260.092,50
2009	octubre	201.750,57	201.750,57		
2010	octubre	333.333,33	333.333,33		
2010 bis	octubre	544.554,72	544.554,72		
2011	octubre	88.706,81	88.706,81		
TOTAL		1.802.708,16	1.168.345,43	310.937,50	260.092,50
			Total 1+2+3 1.739.375,43		
			2005 30.002		
			2006 33.331		
			TOTAL Capital 1.802.708		

No s'acolliran a la moratòria de les quotes dels préstecs concertats als 2005 i 2006, doncs aquests préstecs finalitzen en el 2020 i 2021 respectivament.

L'entitat ha sol·licitat acollir-se a la moratòria i ha rebut un correu de la Delegació d'Hisenda de Barcelona, constatant que totes les quotes amb venciment de juny, setembre i octubre, han estat suspeses seguint instruccions de l'Agència Estatal d'Investigació, tot i que encara no s'ha publicat cap ordre on detalli les condicions d'aquest ajornament, ni ha rebut cap notificació formal acceptant la suspensió.

Per tant, l'import de capital ajornat és de **1.739.375,43€** i l'aportació de l'ajuntament es podria ajustar fins aconseguir l'equilibri financer.

Concepte	SEGUIMENT MENSUAL a SETEMBRE				PREVISIÓ DE TANCAMENT						
	Pressupost Set 2020	Execució Set 2020	Desviació mensual	% Desv	Execució Set 2019	Execució Set 2020	Variació	% Var.	Pressupost 2020	Tancament Previst 2020	Desviació Anual
AJUSTAMENTS Cash Flow financer	-868.239	-65.731	802.508		-372.907	-65.731	307.176		-518.305	55.121	573.426
Amortització comptable	1.297.677	1.299.682	2.004		1.301.003	1.299.682	-1.321		1.730.236	1.723.119	-7.116
Subvenció de capital Ajuntament *									1.680.682	166.744	-1.513.938
Interessos préstecs **										54.088	54.088
Interessos implícits	34.990	34.990			34.414	34.990	576		46.653	46.653	
Amortització préstecs **	-1.291.030	-720.000	571.030		-740.093	-720.000	20.093		-2.762.708	-1.023.333	1.739.375
Subv K traspas a ratats	-849.095	-636.424	212.671		-815.108	-636.424	178.684		-1.132.127	-848.386	283.740
Inversions (sense iva) ***	-60.781	-43.979	16.802		-153.123	-43.979	109.144		-81.042	-63.765	17.277
CASH FLOW FINANCER / CP	-479.511	-81.003	398.508		-32.210	-81.003	-48.792		0	0	0

Amb l'ajornament de les quotes, l'EPEL haurà de pagar en el 2021, 1.739.375€ de capital, més 54.088€ dels interessos implícits; 1.793.464€. Tenint en compte que l'aportació no satisfeta és de 1.513.938€, l'EPEL tindrà un **dèficit financer de -279.526€**.

INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim + 2.059.296 €): que es desagreguen en l'Import net de la xifra de negocis (+1.990.951€) i els Altres ingressos d' explotació (+ 68.345 €). Suposa una desviació negativa d'un -18% respecte el pressupost inicial.

Amb l'estat actual d'excepció a conseqüència de la crisi sanitària, es preveu una desviació negativa al tancament d'uns -492m€ motivada per:

- **Lloguer espais i locals:**
 - Bonificació 40% rendes d'abril i maig (-87.000€)
 - Ajornaments i cancel.lacions d'ocupacions previstes (-156.000€).
 - Anul.lacions actes de congressos (-29.631€)
 - Disminució del 50% de la renda dels últims 4 mesos del Restaurant en motiu de l'estat d'alarma i crisi COVID-19 (26.550€). S'està considerant la possibilitat de suspendre parcialment el contracte, fet que provocaria un augment del dèficit.
- **Ingressos per mediació i altres** (-101.110€)
- **Lloguer aparcament** – Bonificació 40% contracte abril i maig i reducció activitat rotació (-91.808€)

DESPESES D'EXPLOTACIÓ (exec 3r trim -1.195.993 €): Es preveu al tancament un estalvi de -8,3 % respecte el pressupost inicial.

Per tipus de despesa, tenim:

- **Serveis exteriors (-1.027.372€):** es preveu un estalvi a final de l'exercici de 158.468€, provocada principalment per la inactivitat.
- **Tributs (-168.621 €):** no es preveu desviació significativa al tancament
- **Despeses financeres (-215.317€)**_Es preveu una desviació favorable a final de l'exercici del 11% degut al retard en la contractació del Swap i per la variació del tipus d'interès.

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

El préstec sindicat es va concertar per un import total de 24.000.000€ té una vigència del 2012 al 2036. A tercer trimestre de 2020, resta un saldo pendent de 15.600.000€. A 31 de desembre hi haurà un saldo pendent de 15.360.000€

Del préstec inicial del Ministeri d'import 23.203.522,21€. Si es té en compte que l'entitat ha sol·licitat l'ajornament de gairebé la totalitat de les quotes; un import de 1.739.375,43€, el saldo pendent a 31 de desembre serà de 8.932.977,52€. El detall dels imports són els següents:

Referencia préstamo	Organismo prestamista	Importe inicial del préstamo	Capital pendiente al 01/01/2020	Capital pendiente al 31/12/2020
Ministerio 2005	MINECO	440 013,63 €	30 001,73 €	0,00 €
Ministerio 2006	MINECO	656 229,02 €	66 662,02 €	33 331,02 €
Ministerio 2007	Mecd	3 731 250,00 €	932 812,50 €	932 812,50 €
Ministerio 2008	GENCAT	3 121 110,00 €	1 040 370,00 €	1 040 370,00 €
Ministerio 2009	MINECO	2 584 533,70 €	1 008 752,81 €	1 008 752,81 €
Ministerio 2010	MiCilnn	4 000 000,00 €	2 000 000,02 €	2 000 000,02 €
Ministerio 2010 bis	MiCilnn	6 732 900,79 €	3 483 879,24 €	3 483 879,24 €
Ministerio 2011	MINECO	1 937 485,07 €	433 831,93 €	433 831,93 €
		23 203 522,21 €	8 996 310,25 €	8 932 977,52 €

A 30 de setembre, l'endeutament total de l'entitat és de **24.596.310,25 €**.

ALTRES MAGNITUDS:

1. Inversions:

Les inversions realitzades fins el mes de setembre són de 43.979 €.

En el pressupost del 2020, la EPEL va preveure unes inversions de 81.042€. El seu propòsit és ajustar-les al màxim, i que acabin essent de 63.765€.

2. Dèficit Acumulat de l'entitat:

L'entitat EPE Parc TCM no ha assolit els resultats previstos en els darrers exercicis i preveu acumular en el 2020 una necessitat financera d'explotació i de capital de 2,6M€. El resultat positiu del 2019, ha permès que el dèficit no incrementés

Aquest dèficit es finança amb l'ajut de caixa que la Fundació li té atorgat amb un límit de 5M€ (del qual es preveu disposar de 4,6M€ en aquest exercici).

A aquest dèficit s'ha d'afegir el dèficit de l'obra per un import de -108.526,41. Per tant, l'import total de la necessitat financera d'explotació i de capital de l'entitat és de 2,7M€.

En el 2020, la previsió és la següent:

Període	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Benefici abans d'impostos	-465.339	-1.716.522	-1.798.717	-1.316.878	-364.716	-206.690	95.919	314.860	109.867	-55.121
Ajustaments financers	-718.071	-278.910	-765.881	-1.633.656	-2.014.524	-2.160.511	-1.860.885	-2.152.095	-1.969.636	-111.623
Necessitats de finançaments	-1.183.410	-1.995.432	-2.564.598	-2.950.534	-2.379.240	-2.367.201	-1.764.966	-1.837.236	-1.859.769	-166.744
Aportació Ajuntament	479.688	1.645.541	1.802.064	2.661.853	2.468.678	2.320.203	1.809.703	1.927.385	1.862.990	166.744
Cash-flow financer	-703.722	-349.891	-762.534	-288.681	89.438	-46.998	44.737	90.149	3.222	0
Cash Flow financer acumulat	-1.461.143	-1.811.034	-2.573.569	-2.862.250	-2.772.812	-2.819.810	-2.775.073	-2.684.919	-2.681.697	-2.681.697

3. Tresoreria:

La Fundació té atorgat un ajut de caixa a l'EPE per aquest exercici amb un límit de 5.000.000€ per cobrir les necessitats transitòries d'efectiu previstes al Pla de Tresoreria 2020, formalitzat mitjançant conveni signat entre l'EPE i la Fundació Tecnocampus. A 30 de setembre, l'EPEL ha retornat tot l'ajut del 2019 i ha rebut de la Fundació 2.762.653€ corresponent a l'ajut del 2020.

Destaquem que la EPEL ja ha disposat de la totalitat de l'aportació municipal del 2019, del 2020 i, com els últims anys, també ha sol·licitat a l'Ajuntament un ajut de caixa d'1M€, del quals a 30 de setembre ha disposat retornat en la seva totalitat..

CONCLUSIÓ:

Amb les dades de l'execució d'aquest trimestre, l'entitat preveu obtenir un resultat negatiu a tancament de -55.121€. Suposa una disminució respecte el previst inicialment de -573.426 €. Aquesta disminució és provocada principalment per l'aturada econòmica i les mesures preses per l'Ajuntament, l'entitat o bé per alguna normativa estatal per donar suport a l'economia i a l'ocupació.

Pel que fa als ingressos es preveu una desviació negativa d'un -15% respecte el pressupost inicial i pel que fa a les despeses, es preveu un estalvi de -8 % respecte el pressupost inicial. S'està negociant amb el restaurant la manera com indemnitzar les pèrdues ocasionades per la crisi sanitària actual.

Es destaca que l'entitat s'ha acollit a la DA 12 del RD 15/2020 del 21 d'abril, de mesures urgents complementàries per donar suport a l'economia i a l'ocupació que dona la possibilitat d'ajornar el pagament de la quota dels préstecs que el Ministeri de Ciència i Innovació han concedit a les entitats promotores de parcs científics i tecnològics (l'entitat promotora és la Fundació), a la mateixa data del 2021.L'import del capital ajornat és d'1.739.375,43 €. i l'aportació de l'ajuntament es pot ajustar en 166.744€ per aconseguir l'equilibri financer.

Amb l'ajornament de les quotes, l'EPEL haurà de pagar en el 2021, 1.739.375€ de capital, més 54.088€ dels interessos implícits; 1.793.464€. Tenint en compte que l'aportació no satisfeta és de 1.513.938€; l'EPEL tindrà un **dèficit financer de -279.526€**.

L'EPEL Tecnocampus no va assolir els resultats previstos en els anteriors exercicis i ha acumulat una necessitat financera de -2,7M€. Al 2019, els resultats positius han permès que el dèficit acumulat es mantingui. De cara al 2020, es preveu mantenir el dèficit.

Per al 2020, l'Ajuntament de Mataró té reconeguda una aportació de 1.680.682€ destinada a finançar el pressupost de capital i ha concedit un ajut de caixa d'1M €. Com a conseqüència de l'ajornament de les quotes, aquesta pot ser en el 2020 de 166.744€.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de **24.596.310,25 €**, dels quals, 8.996.310,25 €. corresponen a préstecs del Ministeri i 15.600.000€. € al préstec sindicat.

1.4.5.- PROMOCIONS URBANÍSTIQUES DE MATARÓ S.A.

La societat ha facilitat informació sobre l'estat d'execució fins al tercer trimestre comparat amb el pressupost inicial, i la projecció de tancament d'aquest exercici 2020. Amb dades de l'execució del pressupost a 30 de setembre, la projecció de tancament apunta cap a un resultat positiu de +144.557 €. Representa una disminució de -868.678 €

COMPTES DE PÈRDUES I GUANY S - RESULTAT (*)	PRESSUPOST 2020	PROJECCIÓ 2020	EXECUCIÓ ACUMULADA A 30/9
1. Import net de la xifra de negocis	7.777.252 €	6.422.886 €	4.681.080 €
a) Vendes	275.626 €	626 €	0 €
b) Lloquers	4.832.721 €	4.143.346 €	3.006.921 €
Arrendaments	4.438.846 €	3.872.114 €	2.866.791 €
Despeses repercutides	393.874 €	271.232 €	140.130 €
c) Prestació de serveis	1.652.907 €	1.298.474 €	939.014 €
c) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit)	1.015.999 €	980.441 €	735.146 €
2. Variació d'existències de promocions i edificis construïts	3.285.458 €	1.042.146 €	887.824 €
a) Increment Existències per INVERSIÓ	3.315.458 €	1.072.146 €	910.324 €
b) Disminució per traspàs a immobilitzat	0 €	0 €	0 €
c) Disminució per Vendes	-30.000 €	-30.000 €	-22.500 €
3. Existències incorporades per la Societat a l'immobilitzat	0 €	0 €	0 €
4. Aprovisionaments	-3.212.199 €	-805.794 €	-678.315 €
b) Consum de terrenys i solars	-215.429 €	0 €	0 €
c) Obres i serveis realitzats per tercers	-2.996.770 €	-805.794 €	-678.315 €
5. Altres ingressos d'explotació	596.422 €	614.045 €	459.123 €
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	46.308 €	63.930 €	46.537 €
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	550.114 €	550.114 €	412.586 €
6. Despeses de personal	-2.586.101 €	-2.543.888 €	-1.794.071 €
a) Sous i salaris	-1.945.059 €	-1.995.388 €	-1.394.098 €
b) Càrregues socials	-641.042 €	-548.501 €	-399.972 €
7. Altres despeses d'explotació	-3.032.178 €	-2.896.265 €	-2.119.125 €
a) Serveis exteriors	-2.078.957 €	-1.826.385 €	-1.370.491 €
Arrendaments	-57.111 €	-56.373 €	-39.228 €
Reparacions, conservació i manteniment	-919.708 €	-594.252 €	-416.719 €
Serveis professionals	-411.763 €	-404.792 €	-354.242 €
Assegurances	-56.868 €	-98.968 €	-62.027 €
Serveis bancaris	-18.920 €	-18.920 €	-12.217 €
Publicitat	-6.793 €	-6.793 €	-3.685 €
Subministraments	-216.086 €	-229.899 €	-166.529 €
Altres serveis	-391.708 €	-416.388 €	-315.845 €
b) Tributs	-805.089 €	-828.390 €	-526.866 €
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per oper. comercials	-148.132 €	-241.398 €	-221.675 €
d) Altres despeses de gestió corrent	0 €	-93 €	-93 €
8. Amortització de l'immobilitzat	-2.441.262 €	-2.291.216 €	-1.773.833 €
a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-99.003 €	-121.366 €	-85.625 €
b) Amortització de l'immobilitzat material	-37.164 €	-70.263 €	-52.697 €
c) Amortització de les inversions immobiliàries	-2.305.095 €	-2.099.587 €	-1.635.511 €
9. Imputació de subvenció d'immobilitzat no financer i altres	1.114.365 €	1.098.399 €	802.270 €
10. Excessos de provisions	0 €	0 €	0 €
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	0 €	0 €	0 €
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.501.757 €	640.313 €	464.953 €
14. Ingressos financers	0 €	32.182 €	32.183 €
15. Despeses financeres	-488.522 €	-527.938 €	-254.909 €
A.2) RESULTAT FINANCER	-488.522 €	-495.756 €	-222.726 €
A.3) RESULTAT ABANS IMPOSTOS (A.1+A.2)	1.013.235 €	144.557 €	242.227 €
20. Impost sobre beneficis	0,00 €	0,00 €	0 €
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	1.013.235 €	144.557 €	242.227 €

L'aturada econòmica, el confinament produït per l'estat d'alarma i la lenta recuperació de la situació, està produint un impacte en els comptes de PUMSA. Es preveu una reducció del resultat al tancament del 2020 de -0,8 M€. Tot i que es veu una recuperació si es compara amb la previsió del tancament calculada en el segon trimestre.

	Tancament 2019	Pressupost 2020	Previsió tancament amb exec 30/06	Previsió tancament amb exec 30/09	Dif pressupost /prev tanc 30/09	Execució a 30/06	Execució a 30/09
GESTIO DEL PATRIMONI	1.794.389	626.996	282.236	200.008	-426.988	337.296	286.598
Habitatges	240.334	286.541	191.214	217.107	-69.434	78.806	105.361
Aparcaments	177.429	130.327	140.058	159.738	29.411	97.382	107.752
Oficines, naus i locals	-132.223	265.573	222.598	85.428	-180.145	248.181	187.793
Sòl	47.388	51.614	55.204	55.297	3.683	33.535	46.055
Vendes de Patrimoni	1.461.462	-107.059	-326.838	-317.562	-210.503	-120.608	-160.363
GESTIÓ DEL SÒL	-1.037.978	-28.526	-39.607	26.384	54.910	-7.689	148.911
OFICINA LOCAL D'HABITATGE	-134.164	-129.107	-127.679	-69.669	59.438	-53.413	-74.966
APARCAMENTS DE ROTACIÓ	611.120	562.584	145.211	314.886	-247.698	116.047	185.689
RETIRADA I DIPÒSIT DE VEHICLES	0	0	0	0	0	0	0
ZONA BLAVA	794.123	730.370	63.517	499.143	-231.227	163.937	319.832
SERVEIS GENERALS	-1.022.000	-749.179	-812.821	-826.195	-77.016	-398.539	-623.837
RESULTAT CONSOLIDAT	1.005.490	1.013.138	-489.143	144.557	-868.581	157.639	242.227

Si s'observa la variació dels resultats per unitats de negoci, es preveu una reducció del resultat en gairebé totes les àrees. Únicament no es preveu incrementar el dèficit previst inicialment a l'unitat d'Oficina Local d'Habitatge ni a la Gestió del Sòl. La gestió del patrimoni, els aparcament de rotació i la zona blava, són els més afectats, preveuen una disminució del resultat en -426.988€, -247.698€ i -231.227€, respectivament.

L'Exercici 2020, és el primer exercici que l'aportació de l'Ajuntament a favor de PUMSA, no quedarà instrumentalitzada a través de compravenda de finques, sinó que s'ha registrat com una aportació corrent de l'exercici. L'import de l'aportació és de 1.469.411€.

Fruit de la situació ocasionada per la crisi sanitària del COVID-19, PUMSA ha vist incrementada les seves necessitats de tresoreria en 1.133.000€ Per cobrir aquesta necessitat, el 7 d'abril de 2020, PUMSA va sol·licitar a l'Ajuntament l'atorgament d'un nou Ajut de Caixa per a l'any 2020 d'1.133.000 euros.

Amb les dades a 30 de setembre, PUMSA espera obtenir un resultat positiu de l'exercici de +144.557€, suposa una reducció de -0,8M€ respecte el resultat previst en el pressupost inicial. Si tenim en compte el pagament del deute , fa que l'Ajuntament l'hagi de finançar el dèficit..Així doncs:

Comptes de Pèrdues i Guanys	Pressupost 2020	previsió tancament exec 30/09
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.013.235	144.557
Amortització	2.441.262	2.291.216
Imputació subv	-1.114.365	-1.098.399
pagament Deute aproximat	-3.809.543	-3.734.658
Dèficit	-1.469.411	-2.397.284
Aportació 2020	1.469.411	1.469.411
Necessitats afegides		-927.873

L'Ajuntament ha previst en els seus pressupostos, una aportació de 1.469.411€ a la societat, però PUMSA ha vist augmentat el seu dèficit en 927.873€ que l'ajuntament haurà d'aportar. És possible que les necessites de PUMSA puguin augmentar més fins a final de l'exercici.

Si observem el compte de Pèrdues i Guanys, es destaca:

IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS:

Per conceptes d'ingrés, la distribució de la xifra de negoci és la següent:

A) Vendes (0,00 €): La projecció de tancament es situa en (+626 €).

- Vendes a tercers - s'ha considerat per prudència, que donades les actuals circumstàncies d'excepcionalitat per la crisi del COVID19, les vendes pressupostades no es materialitzaran al llarg d'aquest any.
- Vendes a l'Ajuntament - En el Pressupost de 2020, es preveia reemborsar 4.668.556 euros a l'Ajuntament mitjançant la formalització d'una operació de dació en pagament parcial pels dos ajuts de caixa atorgats per l'Ajuntament en el 2019 per import global de 4.927.505 euros, amb la transmissió de tres locals de l'Edifici El Rengle i de la Nau Minguell. El 29 de juliol de 2020 es va formalitzar aquesta operació.

L'efecte comptable als comptes de les esmentades transaccions suposa un resultat neutre per al 2020. Es preveu que PUMSA continuï gestionant els locals situats a l'Edifici El Rengle i, si és el cas, la Nau Minguell.

B) Lloguers (3.006.921 €) La projecció de tancament es situa en 4.143.346€, representa una reducció dels ingressos del -13%.

Les mesures preses pel Govern Municipal o per alguna normativa estatal, amb l'objectiu de reactivar l'economia i l'ocupació, ha fet reduir o ajornar els ingressos per aquest concepte. Mesures imposades pel:

- RDL 15/2020 de 21 d'abril, on imposa moratòries de les rentes en lloguers no destinat a vivenda, sempre que compleixin determinades condicions.
- RDL 11/2020, de 31 de maig, condonacions del 50% dels lloguers destinats a vivendes, sempre que compleixin determinades condicions.
- Decret municipal 230 de 31 de març de 2020, Bonificació del 30% de la renda per aquelles vivendes que no compleixin els requisits imposats pel RDL 11/2020.

S'han sol·licitat moratòries en el lloguer del mes d'abril, maig, juny i juliol per un import total de 117.683,68€

Dins d'aquest apartat trobem els ingressos obtinguts dels Aparcaments en rotació. Formes part d'aquests:

- Parc Central
- Plaça Granollers
- Plaça de Cuba
- Plaça de les Tereses.

PUMSA Preveia inicialment obtenir 1.256.951€ i la situació actual ha fet preveure una reducció dels ingressos, situant-los en 786.575€ al tancament.

C) Prestacions de serveis (939.014€)

La xifra pressupostada pel 2020 és de 1.652.907 euros, però la projecció de tancament és de 1.298.474 €. Suposa una reducció de (-354.433 €).

Aquesta partida es compon de:

1. Ingress per la recaptació de la **Zona Blava (631.301€)**. A 30 de setembre s'ha executat un 44% del previst al pressupost inicial (1.418.219€). Es preveu una reducció de gairebé el 30% dels ingressos previstos a l'inici. Aquesta reducció ve donada per una par, per la gratuïtat de la zona blava durant l'estat d'alarma i pel segon trimestre, es considera, per prudència, que es recaptarà com el pitjor mes de recaptació dels darrers anys.

		ANY 2018	ANY 2019	ANY 2020	
		REAL	REAL	PRESSUPOST	PROJECCIÓ
1T	GENER	130.660 €	112.904 €	120.807 €	139.813 €
	FEBRER	135.803 €	117.101 €	125.298 €	112.435 €
	MARÇ	120.056 €	121.975 €	130.514 €	54.917 €
	SUBTOTAL	386.520 €	351.980 €	376.619 €	307.165 €
2T	ABRIL	122.264 €	110.905 €	118.669 €	0 €
	MAIG	132.391 €	123.140 €	131.760 €	11.480 €
	JUNY	134.951 €	108.940 €	117.025 €	60.683 €
	SUBTOTAL	389.606 €	342.985 €	367.454 €	72.163 €
3T	JULIOL	133.171 €	134.526 €	143.940 €	113.745 €
	AGOST	46.195 €	37.520 €	40.146 €	42.639 €
	SETEMBRE	107.276 €	76.116 €	122.515 €	95.589 €
	SUBTOTAL	286.642 €	248.162 €	306.601 €	251.973 €
4T	OCTUBRE	124.101 €	108.639 €	122.515 €	119.820 €
	NOVEMBRE	101.659 €	131.840 €	122.515 €	119.820 €
	DESEMBRE	140.057 €	86.585 €	122.515 €	119.820 €
	SUBTOTAL	365.817 €	327.063 €	367.545 €	359.460 €
	TOTAL	1.428.585 €	1.270.190 €	1.418.219 €	990.761 €
	places actives	996	894	894	894
	Tarifa general	0,0234€/min	0,0234€/min	0,0247€/min	0,0247€/min
	Horari:	9h a 14h 16h a 20h	9h a 14h 16h a 20h	9h a 14h 16h a 20h	9h a 14h 17h a 20h

2. La repercussió als sectors urbanístics del cost intern per la redacció de projectes duta a terme pels tècnics de PUMSA ..

D) Ingressos de la gestió per serveis cedits (Dipòsit de vehicles) (478.308 €)

Correspon a la refacturació a l'Ajuntament del cost de la gestió del dipòsit i del servei de retirada de vehicles. A l'inici es preveia de 1.015.999 euros i es preveu una disminució fins a arribar a 980.441€

Els ingressos en el tercer trimestre del 2020 (735.146€) han augmentat un 2% respecte el mateix període de l'exercici 2019 (715.066€).

A banda, PUMSA, transfereix a l'Ajuntament els ingressos recaptats en concepte de taxa per trasllat de vehicles i l'estada al dipòsit. A 30 de setembre de 2020, PUMSA ha transferit 387.659,53, mentre que en el tercer semestre del 2019, PUMSA havia transferit a l'Ajuntament 485.038,44€. Suposa una reducció d'un 20%. Es destaca que en el 2020 la taxa d'enganxament i trasllat de vehicles ha augmentat situant-se en 137€. Els ingressos obtinguts en el tercer trimestre, s'acosten als ingressos obtinguts en el primer trimestre; quan la crisi sanitària pràcticament no va afectar.

VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES D'EDIFICIS CONSTRUÏTS I APROVISIONAMENTS.

Aquestes partides van molt lligades a l'activitat urbanística. La situació actual provocada per la crisi sanitària, ha fet aturar o posposar alguns projectes inicialment previstos. Per exemple, es preveia una inversió d'uns 1,8M€ al sector IVECO/RENFE/FARINERA que no es preveu es dugui a terme en aquest exercici.

Comptes de Pèrdues i Guanys	Pressupost 2020	previsió tancament exec 30/09	Diferència	execució 30/09
2. Variació existències	3.285.458	1.042.146	-2.243.312	887.824
4. Aprovisionaments	-3.212.199	-805.794	2.406.405	-678.315

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ (459.123€)

Inclou la refacturació a l'Ajuntament de la factura que emet Construccions Maresme Capitel, SL, pel lloguer d'una parcel·la de 10.348,54 m2 situada al Sorral (12.961 euros anuals).

Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici

1. La subvenció de l'Agència de l'Habitatge de Catalunya per al finançament de l'Oficina Local d'Habitatge de 200.102 euros al 2020.
2. Anualment es comptabilitza una subvenció d'explotació atorgada per l'Ajuntament de Mataró per a compensar els menors ingressos que té PUMSA com a conseqüència de posar a disposició el seu parc d'habitatges al servei de les polítiques de Benestar social de l'Ajuntament. Aquest import engloba, per una banda, l'import que PUMSA deixa d'ingressar com a conseqüència de la rebaixa de renda efectuada i per altra banda, la morositat.

Per al 2020, aquestes polítiques suposaran uns menors ingressos per les rebaxes de rendes per a PUMSA de 266.140euros i de 83.872euros en concepte de morositat, en total, 350.012euros.

A banda, l'Ajuntament té previst transferir 57.484€ a PUMSA en concepte de finançar despesa relacionada amb mobilitat

DESPESES DE PERSONAL (-1.794.071 €).

- En el Pressupost de 2020 es va considerar que l'increment salarial pel 2020 era d'un 2%, més un 1% aplicable a partir de juliol, sempre que el PIB sigui igual o superior al 2,5% i un fons addicional del 0,85%. També es preveu dur a terme un estudi per a la "Valoració de llocs de treball", conseqüència del mateix s'han pressuposat 40.000 euros (retribucions més seguretat social empresa) per al 2020.

A final de l'exercici es preveu un estalvi de 42.213€, situant la nova previsió al tancament en 2.543.888€.

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ (-2.119.125 €). A final de l'exercici, es preveu un estalvi de +135.913€, situant la despesa global en -2.896.265€ Està compostat de:

- L'increment de reparacions, conservació i manteniment. PUMSA ha inclòs en el seu pressupost una sèrie d'actuacions a realitzar per millores en els aparcaments de rotació, concretament en els aparcaments del Parc Central i de la plaça Granollers i preveu implementar algunes millores en els parquímetres de la zona blava. Es preveu que aquesta despesa s'acabi executant en la seva totalitat.

- Increment de la despesa de serveis professionals i assegurances. El 26 de febrer de 2020 s'han aprovat els honoraris professionals per 20.000 euros al sr.Naveira per la direcció lletrada de la segona instància pel recurs d'apel·lació contra la sentència del 7 d'octubre de 2019 que va estimar la demanda interposada per la sra. Montserrat Ortega contra PUMSA, en relació a l'operació de permuta del 21 d'abril de 2009.
- Pèrdues i deterioraments per operacions comercials Segons les estimacions preliminars del Banc d'Espanya presentades el 22 d'abril de 2020, l'economia patirà una contracció entre el 6,6% i el 13,6% per aquest 2020. Per prudència, en la Projectió de tancament de 2020 de la dotació per pèrdues de crèdits s'ha estimat en un 13,6% en termes generals.

IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCER (+802.270€)

L'Exercici 2020, és el primer exercici que l'aportació de l'Ajuntament a favor de PUMSA, no quedarà instrumentalitzada a través de compravenda de finques, sinó que s'ha registrat com una aportació corrent de l'exercici. L'import de l'aportació és de 1.469.411€. PUMSA la comptabilitza com una subvenció de capital.

Degut a la situació actual provocada per la COVID-19, PUMSA ha vist augmentada les seves necessitats i el dèficit s'ha vist agreujat en 927.873€. L'Ajuntament augmentarà l'aportació en aquest import.

S'haurà de fer un seguiment per veure si les necessitats es veuen incrementades encara més.

DESPESES FINANCERES (-254.909 €).

La despesa financera total estimada per al 2020 és de 489.143 euros.

ENDEUTAMENT

L'endeutament bancari de la societat a 30 de setembre de 2020 és de **18.895.714€**. A banda, l'entitat té enregistrat a la seva comptabilitat, com a deutes amb empreses del grup, el préstec pendent de la Nau Minguell per un import de (1,1M €). L'Ajuntament vol portar al Ple la proposta per realitzar una aportació de socis per compensar resultats negatius d'exercicis anteriors mitjançant la cancel·lació del saldo pendent del préstec amb PUMSA per la Nau Minguell.

Fruit de la situació ocasionada per la crisi sanitària del COVID-19, PUMSA ha vist incrementada les seves necessitats de tresoreria en 1.133.000€ Per cobrir aquesta necessitat, el 7 d'abril de 2020, PUMSA va sol·licitar a l'Ajuntament l'atorgament d'un nou Ajut de Caixa per a l'any 2020 d'1.133.000 euros.

En el 2019, PUMSA va demanar a l'ajuntament 3 ajuts de caixa, PUMSA ha sol·licitat la pròrroga de totsels quals estan pendents de retornar a 30 de setembre..:

- D'1.287.800€, motivat per no poder facturar les quotes urbanístiques corresponents a diferents projectes urbanístics i, conseqüentment, no poder facturar les quotes urbanístiques corresponents. Aquest nou ajut de caixa es va aprovar mitjançant decret núm. 7475 de 26 de setembre de 2019. PUMSA ha retornat en el mes de març del 2020 470.200€, mitjançant la compensació de diferents pagaments i la resta, 817.200€, el preveu retornar en el mes de desembre del 2020, amb la quota a repercutir als propietaris del sector del PM1.
- De 540.422€, per poder pagar les indemnitzacions als propietaris de les edificacions enderrocades entre el carrer Tetuan i Biada fruit de l'acord que

PUMSA va signar amb RODESAN, SA. Aquest nou ajut de caixa es va aprovar mitjançant decret núm. 8589 de 31 d'octubre de 2019. No el preveu retornar fins el 2021, quan es cobri dels propietaris del sector Entorn Biada.

- D'1.675.848€ pel pagament d'una sentència corresponent a una demanda contra PUMSA. Aquest ajut es va aprovar per decret núm. 9013 de 14/11/2019. Veient la capacitat financera de la societat, la capacitat de retorn de l'ajut vindrà condicionat per la resolució del procediment judicial, per tant es fa necessari reconvertir aquest ajut en un préstec a llarg termini.

El detall és el següent:

Entitat Beneficiària	Límit	Venciment	Disposat	Disponible	Retornat	Pendent retornar	Previsió retorn
PUMSA	4.387.083,00	des 2020	4.387.083,00	0,00	4.387.083,00	0,00	compravenda finques
PUMSA	1.287.800,00	set-2020	1.287.800,00	0,00	470.200,00	817.600,00	Des 2020
PUMSA	540.422,00	nov-20	540.422,00	0,00		540.422,00	2021
PUMSA	1.675.848,00	nov-20	1.675.847,56	0,00	281.473,00	1.394.374,56	Rec préstec II/T
PUMSA	1.133.000,00	abr-21	1.133.000,00	0,00		1.133.000,00	Rec aportació municipal
TOTAL	9.024.153,00		9.024.152,56	0,00	5.138.756,00	3.885.396,56	

PUMSA ha sol·licitat disposar de 0,4M€ més de l'ajut

ENDEUTAMENT FINANCER DE PUMSA A 30 DE SETEMBRE DE 2020

30/09/2020			Núm. Préstec	Identificació segun Ministeri	PRÉSTEC HIPOTECARIS (HPO) (Inclu part subscrida) (*)	PRÉSTEC HIPOTECARIS (no HPO)	TOTAL	
BANCA	HPO - c. Nuñez de Balboa, 10-12	010-430-389/04	08CMA658	679.794,66 €				
	Ap. Terrassa	17-098-613/62	08BA732		278.487,40 €			
	c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Local +8 places apk	011-301-699/81	08CMA613		221.158,17 €			
	c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Aparcament	011-190-500/06	09CMA613		228.041,02 €			
	Préstec Hipotecari	14-945-102/65	12BANAKIA10350		5.716.172,76 €			
TOTAL BANCA				679.794,66 €	6.443.859,35 €	7.123.654 €		
BANCA SANTANDER	HPO - Carlemany	113-0056510	08RSCM2000	1.382.940,23 €				
	Edifici Vülwerk	113-0056488	06BSM746		503.253,32 €			
	Nau Cola Castellera	113-0056503	07RSCM1248		348.857,43 €			
	Edifici "El Rengle"	113-0056511	08RSCM21000		0,00 €			
TOTAL BANC SANTANDER				1.382.940,23 €	852.110,75 €	2.235.051 €		
BANCA CAIXA	HPO - c. Teià, nº 5	304-962243-90	01CF798	0,00 €				
	Centre de Serveis Logístics (NLS)	304-890272-00	CP015258		0,00 €			
	Local Carrí Ral, 255 (nota 1)	306-790242-58	05CP982		166.907,09 €			
	Ap. Rafael Estrany soterrani (nota 1)	308-856457-31	27/07/2007		609.779,87 €			
	Habitatge c. Pietat 25 2on (CPAH 2007)	309-313666-10	08CP193		124.981,90 €			
	Habitatge c. Joan Miró 36 4rt 3ª (CPAH 2007)	309-306049-25	08CP183_4		118.765,38 €			
	Habitatge c. Colombia, 49 5e 2ª (CPAH 2008)	309-313644-62	08CP196		126.711,99 €			
	Habitatge Ronda Doctor Ferran, 51 (CPAH 2008)	01-134664-19	08CP190		124.233,26 €			
	Habitatge c. Via Europa, 141 3er 1ª (CPAH 2008)	309-545268-43	08CP196		104.334,59 €			
	Habitatge c. Mossen Molé, 24 2on 4ª (CPAH 2008)	309-809879-37	08CP145		97.326,70 €			
	Habitatge c. Ntra. Sra. Comedor, 35 4rt 1a (CPAH 2008)	309-802949-27	08CP112		75.579,01 €			
	Habitatge c. Siete Partidas, 9 3er 2ª (CPAH 2008)	309-802955-86	08CP96		64.436,74 €			
	Habitatge c. Santiago Rosinyol, 20 1er 2ª (CPAH 2008)	309-802942-36	08CP142		95.715,60 €			
	Ap. Parc de Palau	309-862478-14	CP082229		1.099.434,70 €			
	Edifici Balcada Espenyas	309-973681-07	09CP1300		546.442,88 €			
	Local c. Chumca, 84	311-078686-17	10CP220		112.352,03 €			
	TOTAL LA CAIXA				0,00 €	3.467.001,74 €	3.467.002 €	
	BANCA SABADELL	HPO - c. Meléndez Valdés, 15-17	0081-8074028064-07	08CAMA06	273.731,33 €			
		HPO - c. El Rierot, 10 - c. Cristina	0081-8074028027-01	09CAMA1031	711.941,44 €			
		Apk (FLC) c. Meléndez Valdés, 15-17	0081-8074028012-08	08CAMA748		173.360,03 €		
		Fines Lepantochumca	0081-8072626040-81	10BSA4400		674.588,18 €		
		Ofines (2), Local i apk (21) - Passeig de la Maina	0081-8073104100-60	12BSA1500		937.913,61 €		
		Préstec hipotecari (CRM)	0081-8074041393-36	12BS6815		337.951,29 €		
TOTAL BANC SABADELL				985.672,77 €	2.123.813,11 €	3.109.486 €		
ICF	LOCAL (Abeheimer) Carlemany, 6-12	34008555	09ICF663		362.462,96 €			
	Servei de Manteniment (Robert Mercader)	34008418	10ICF4186		2.433.639,50 €			
TOTAL ICF				0,00 €	2.796.102,46 €	2.796.102 €		
BBVA	HPO - c. València, 92-94	9542842551	03BBVA925	0,00 €				
	TOTAL BBVA				0,00 €	0,00 €	0 €	
ICD	HPO - Almeria, 77	06-05-1733-01-000	09ICD225	164.418,73 €				
	TOTAL ICD				164.418,73 €	0,00 €	164.419 €	
TOTAL ENDEUTAMENT FINANCER				3.212.826,39 €	15.682.887,41 €	18.895.714 €		
PUMSA_MINISTERI (PLAN AVANZA) "NAU MINGUELL"						1.142.482 €		
FCC_EDIFICI EL RENGLE						0 €		
TOTAL DEUTE						20.038.196 €		

INVERSIONS

El pressupost corresponent a l'exercici 2020, PUMSA preveia unes inversions per un import de 4.590.193€. Amb dades a 30 de setembre, la projecció és de 2.191.290€. De les quals PUMSA es farà càrrec de 597.145 €, 105.243€ l'Ajuntament i la resta a càrrec de tercers mitjançant les quotes urbanístiques.

CONCLUSIÓ

Amb les dades a 30 de setembre, PUMSA espera obtenir un resultat positiu de l'exercici de +144.557€, suposa una reducció del resultat respecte el pressupost inicial de -0.8M€. PUMSA a més, ha de fer front al pagament d'un deute que no pot afrontar i fa que l'Ajuntament l'hagi de finançar a través d'aportacions. Així doncs, si calculem el fluxe de tresoreria o Cash Flow,

Comptes de Pèrdues i Guanys	Pressupost 2020	previsió tancament exec 30/09
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.013.235	144.557
Amortització	2.441.262	2.291.216
Imputació subv	-1.114.365	-1.098.399
pagament Deute aproximat	-3.809.543	-3.734.658
Dèficit	-1.469.411	-2.397.284
Aportació 2020	1.469.411	1.469.411
Necessitats afegides		-927.873

L'Aportació inicial prevista de l'Ajuntament a la societat era de 1.469.411€, però PUMSA ha vist augmentat el seu dèficit en 927.873€ que l'ajuntament haurà d'aportar. És possible que les necessites de PUMSA puguin augmentar més fins a final de l'exercici.

PUMSA, transfereix a l'Ajuntament els ingressos recaptats en concepte de taxa per trasllat de vehicles i l'estada al **dipòsit**. A 30 de setembre de 2020, PUMSA ha transferit 387.659,53, mentre que en el tercer trimestre del 2019 PUMSA havia transferit a l'Ajuntament 485.038,44€. Suposa una reducció d'un 20%. Es destaca que en el 2020 la taxa d'enganxament i trasllat de vehicles ha augmentat situant-se en 137€. Els ingressos obtinguts en el tercer trimestre, s'acosten als ingressos obtinguts en el primer trimestre; quan la crisi sanitària pràcticament no va afectar, sembla que la situació es comenci a estabilitzar. Es preveu una reducció en l'ingrés que rep PUMSA provinent de la refacturació a l'Ajuntament del cost real suportat del servei de dipòsit i grua de 35.558€

Ingrés per la recaptació de la **Zona Blava (631.301€)**. A 30 de setembre s'ha executat un 44% del previst al pressupost inicial (1.418.219€). Es preveu una reducció de gairebé el 30% dels ingressos previstos a l'inici.

Fruit de la situació ocasionada per la crisi sanitària del COVID-19, PUMSA ha vist incrementada les seves necessitats de tresoreria en 1.133.000€ Per cobrir aquesta necessitat, el 7 d'abril de 2020, PUMSA va sol·licitar a l'Ajuntament l'atorgament d'un nou Ajut de Caixa per a l'any 2020 d'1.133.000 euros.

La Subvenció d'explotació atorgada per l'Ajuntament en el 2020 per compensar els menors ingressos de PUMSA en la política d'habitatge, és de 407.496€.

A 30 de setembre, PUMSA té un endeutament bancari de **18,8 M euros**. A banda, l'entitat té enregistrat a la seva comptabilitat, com a deutes amb empreses del grup, el préstec pendent de la Nau Minguell per un import de (1,1M €). L'Ajuntament vol portar al Ple la proposta per realitzar una aportació de socis per compensar resultats negatius d'exercicis anteriors mitjançant la cancel·lació del saldo pendent del préstec amb PUMSA per la Nau Minguell.

PUMSA té ajuts de caixa pendents de retornar a l'Ajuntament a 30 de setembre per un import de 3,8 M€. PUMSA ha sol·licitat prorrogar un nou ajut de caixa del qual, en vol disposar de 0,4M€.

1.4.6. MATARÓ AUDIOVISUAL

La societat ha facilitat informació sobre l'estat d'execució a data 31 d'agost. Amb les dades executades a 31 d'agost, l'entitat preveu un dèficit a 31 de desembre de -54.921,78 €. Es destaca la previsió de millora, ja que amb dades a 30 d'abril, l'entitat preveia un possible dèficit a 31 de desembre de -117.000€. Aquesta millora és deguda principalment als compromisos amb la Xarxa.

PRESSUPOST MATARÓ AUDIOVISUAL	tancament 2019	ANY 2020	1r trimestre 2020	2n trimestre 2020	31/08/2020	67%	PREVISIÓ 31/12/2020
TOTAL INGRESSOS	1.167.943,95	1.194.078,61	274.370,37	580.580,91	771.665,60	65%	1.118.567,03
Publicitat	129.810,32	125.000,00	23.351,49	32.750,65	56.040,04	45%	84.060,06
La Xarxa	177.117,42	200.089,45	47.656,96	105.541,04	130.666,08	65%	200.089,45
Produccions	18.046,60	50.000,00	0,00	10.927,83	16.664,23	33%	24.996,35
Tecnocampus (produccions conveni)	39.255,60	48.800,00	0,00	19.270,00	27.839,00	57%	38.867,40
Total 1- Import net de la xifra de negoci	364.229,94	423.889,45	71.008,45	168.489,52	231.209,35	55%	348.013,26
Subvenció corrent Ajuntament	794.223,78	770.189,16	203.361,92	411.726,78	540.091,64	70%	770.189,16
Total 4 - Altres Ingressos d'Explotació	803.203,96	770.189,16	203.361,92	411.726,78	540.091,64	70%	770.189,16
Ingressos excepcionals	510,05			364,61	364,61		364,61
Total 12- Ingressos Extraordinaris	510,05		0,00	364,61	364,61		364,61
TOTAL DESPESES	1.167.610,24	1.194.078,61	278.994,49	600.290,30	790.220,95	66%	1.173.488,81
1- Sous i S.Social M.Audiovisual	873.219,05	890.000,00	223.017,68	476.099,81	631.092,59	71%	915.008,21
Total 3 - Despeses de personal	873.219,05	890.000,00	223.017,68	476.099,81	631.092,59	71%	915.008,21
4- Amortitzacions	40.346,39	59.985,92	0,00	20.540,08	20.540,08	34%	41.080,16
621. Arrendaments i cànon	52.818,82	51.300,00	2.026,45	13.458,72	24.351,58	47%	45.541,00
622. Reparacions i conservació	19.894,49	25.000,00	4.069,18	7.831,90	8.594,91	34%	12.892,37
623. Serveis professionals independents	120.384,77	80.000,00	39.246,51	48.458,69	64.075,14	80%	85.000,00
624. Transports (missatgeria)	1.509,21	8.500,00	728,28	728,28	853,22	10%	1.456,56
625. Primes d'assegurances	4.979,36	6.500,00	402,60	4.704,10	4.704,10	72%	4.704,10
626. Serveis bancaris	84,72	43,21	40,80	30,73	36,58	85%	54,87
627. Publicitat, propaganda i RRPP	3.756,01	2.000,00	2.263,00	2.263,00	2.969,00	148%	2.263,00
628. Subministraments	15.071,14	34.786,24	1.402,29	8.135,34	11.061,85	32%	34.786,24
629. Altres serveis	35.546,28	35.598,24	5.797,70	18.039,65	21.941,90	62%	30.337,30
Prov. Tràfic i pèrdues incobrables	0,00	365,00	0,00	0,00	0,00	0%	365,00
Total 6- Altres Despeses d'Explotació	254.044,80	244.092,69	55.976,81	103.650,41	138.588,28	57%	217.400,44
RESULTAT	333,71	0,00	-4.624,12	-19.709,39	-18.555,35		-54.921,78

TOTAL INGRESSOS (exec a 31 agost: + 771.665,60 €):

L'entitat ha executat al voltant d'un 65 % dels ingressos previstos inicialment. Amb aquestes dades, espera a final d'any reduir els ingressos un -6% respecte al pressupost inicial.

En detall:

1. **Import net de la xifra de negoci** (231.209,35€): Al mes d'agost, s'ha executat un 55% dels ingressos previstos per tot l'exercici. Aquests ingressos provenen de la publicitat, de les produccions, de la Xarxa i del Conveni signat amb el Tecnocampus. L'entitat no està assolint els objectius previstos inicialment pel què fa a publicitat i produccions. En canvi, manté els ingressos provinents de la Xarxa. Aquesta davallada és provocada principalment per:
 - Uns objectius inicials difícils d'assolir
 - L'impacte de la crisi sanitària actual del país. Fet que ha provocat haver d'aturar campanyes publicitàries que ja tenien contractades, així com les produccions audiovisuals.Es destaca que la Xarxa s'ha compromès a que, mentre duri la crisi, l'Entitat tingui unes aportacions equivalents a la mitja mensual del 2019. Fet que ha permès reduir l'impacte de la davallada. Fins a l'agost, s'ha seguit facturant l'import compromès i es creu que la Xarxa mantindrà els compromisos fins a finals d'any. Així doncs, l'Entitat, no preveu cap desviació respecte els ingressos previstos inicialment i incrementar-los al voltant d'un 13% respecte al tancament del 2019. S'haurà de fer un seguiment per confirmar els contractes amb la Xarxa.
2. **Els altres ingressos d'explotació** (540.091,64€): Correspon a l'aportació corrent per aquest exercici de l'Ajuntament a l'EPE Mataró Audiovisual per un import inicial de 770.189,16 €. Suposa -33.000€ menys que en el 2019 (803.203,96€) Es veu difícil que l'entitat tingui suficient amb l'aportació inicial.

TOTAL DESPESES (exec a 31 d'agost: + 790.220,95€):

L'entitat ha executat un 66 % de les despeses previstes en pressupost.

Els principals moviments a destacar deuen a les següents partides de despesa, en detall:

3. **Despesa de personal** (631.092,59 €). La despesa de personal representa més d'un 70% del seu pressupost global de despesa. A final de l'exercici es preveu que aquesta s'incrementi al voltant d'un 3%, fet que situaria la despesa en 915.008,21€. Aquest augment és degut a que s'han afegit 3 contractes temporals a jornada parcial per a realitzar tasques encarregades per la XAL. Aquestes contractacions estan finançades pels contractes de coproducció amb la XAL.
4. **Altres despeses d'explotació** (+138.588,28 €): S'ha executat un 57% del previst. Les partides que integren aquest conceptes són, les despeses de subministraments, publicitat, assegurances, els serveis professionals independents, i el lloguer que Mataró Audiovisual paga al Tecnocampus. Es preveu un estalvi del 10% respecte el pressupost inicial i d'un 14% respecte el tancament del 2019. Es destaca que l'entitat prescindirà d'un assessor tècnic extern que pot suposar un estalvi d'uns 10.000€.

Altres magnituds a considerar:

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

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

A partir de novembre de 2017, un nou canvi normatiu podria portar a l'Agència Tributària novament a la interpretació dels exercicis 2010 a 2013 de què aquestes entitats de televisió i ràdio són ens duals i per tant que no tenen dret a la deducció del 100% de l'IVA suportat. Actualment Mataró audiovisual, juntament amb d'altres ens del sector han contractat assessorament fiscal a l'empresa DuranSindreu a fi de calcular quin seria el percentatge deduïble de l'iva que suporten.

Amb tots aquests canvis normatius, l'entitat, des del 2017, ha procedit a la deducció de totes les quotes d'IVA suportat per l'execució de les activitats econòmiques. Pel què fa a l'aportació que percep de l'Ajuntament, aquesta s'entén com una forma de finançament i no com una subvenció vinculada al preu i, per tant, es considera no subjecte a IVA. Varis estudis fets, consideren aquest criteri com a raonable i defensable, tot i així, existeix un risc.

Per tot això, s'ha procedit a calcular les possibles contingències globals que podria arribar a assumir Mataró Audiovisual. Aquestes poden arribar en els pitjors del casos al voltant dels 600.000,00€ sense sancions (import que inclou la part indicada en el primer paràgraf).

El passat 7 d'octubre es va rebre notificació del TEAC informant que els ingressos atribuïts a "subvencions" són contraprestació de les activitats i, per tant, haurien d'estar subjectes a IVA. En aquest cas, ens situaríem en els pitjors dels cassos. S'està acabant d'estudiar aquesta notificació i veure les possibilitats que hi ha.

- En data 22 de desembre de 2017, es formalitza una operació de préstec a llarg termini a favor de l'EPE Mataró audiovisual per un import de 416.000€ a retornar en 10 anys. L'import es destina a finançar la despesa d'obres i instal·lacions del nou local a l'edifici del Tecnocampus. En data 30 de novembre, Mataró Audiovisual va entrar per registre la sol·licitud de l'ajornament del pagament de les quotes corresponent a l'any 2018 i 2019, la pròrroga va ser aprovada per decret de regidor núm. 10330/2018 de 10 de desembre. Al veure la impossibilitat de retorn del préstec, l'Ajuntament està iniciant un expedient de modificació del pressupost per reconvertir aquest préstec en aportació de capital.

CONCLUSIÓ:

Amb dades de l'execució del pressupost a 31 d'agost, l'entitat preveu tancar l'exercici amb un dèficit de -54.921,78€ . Amb dades a 30 d'abril, l'entitat preveia un possible dèficit a 31 de desembre de -117.000€. Aquesta millora és degut principalment als compromisos amb la Xarxa, aquests es preveuen que es mantinguin fins a finals d'any. Tot i així, l'entitat necessitarà incrementar l'aportació per assolir l'equilibri pressupostari.

Pel què fa referència als **ingressos**:

L'entitat ha executat al voltant d'un 65 % dels ingressos previstos inicialment. Amb aquestes dades, espera a final d'any reduir els ingressos un -6% respecte al pressupost inicial. Els ingressos provinents de la publicitat i de les produccions, han baixat considerablement degut a la crisi sanitària actual. Per altra banda, no preveu cap desviació respecte els ingressos previstos inicialment i incrementar-los al voltant d'un 13% respecte al tancament del 2019. S'haurà de fer un seguiment per confirmar els contractes amb la Xarxa.

- L'Ajuntament, ha aportat un 70% (540.091,64€) de l'aportació prevista pel 2020 (770.189,16€). Segons les previsions, l'ajuntament haurà d'incrementar l'aportació per eixugar el dèficit previst.

Pel què fa referència a la **despesa**, l'entitat ha executat un 66 % de les despeses previstes en pressupost. es destaca:

- la previsió d'increment de la despesa de personal a final de l'exercici al voltant d'un 3%, fet que situaria la despesa en 915.008,21€. Aquest augment és degut a que s'han afegit 3 contractes temporals a jornada parcial per a realitzar tasques encarregades per la XAL. Aquestes contractacions estan finançades pels contractes de coproducció amb la XAL.

- L'entitat ha aconseguit un estalvi en la resta de despeses d'explotació i es preveu que l'estalvi es mantingui fins a final de l'exercici.

Per diversos canvis normatius i d'interpretació per part de l'Agència Tributària, els imports de l'IVA suportats declarats per Mataró Audiovisual i per la dissolta Mataró-Maresme Digital, S.L. des de l'any 2010 la primera i pels anys oberts a inspecció en la segona, han estat inspeccionats i/o poden ser objecte de nova inspecció i declarats en part com a no deduïbles. Actualment Mataró Audiovisual, juntament amb d'altres ens del sector han contractat assessorament fiscal a Duran Sindreu a fi de calcular quin seria el percentatge deduïble de l'IVA que suporten. S'ha procedit a calcular les possibles contingències globals que podria arribar a assumir Mataró Audiovisual. Aquestes poden arribar en els pitjors del casos al voltant dels 600.000,00€ sense sancions. El passat 7 d'octubre es va rebre notificació del TEAC informant que els ingressos atribuïts a "subvencions" són contraprestació de les activitats i, per tant, haurien d'estar subjectes a IVA. En aquest cas, ens situaríem en els pitjors dels cassos. S'està acabant d'estudiar aquesta notificació i veure les possibilitats que hi ha.

Mataró Audiovisual té un préstec amb l'Ajuntament de 416.000€ a retornar a raó de 41.600€ anuals. Al veure la impossibilitat de retorn del préstec, l'Ajuntament està iniciant un expedient de modificació del pressupost per reconvertir aquest préstec en aportació de capital.

1.4.7.- AIGÜES DE MATARÓ S.A.

AIGÜES DE MATARÓ ha presentat el compte de pèrdues i guanys executat a partir de dades reals del mes de setembre de 2020 comparades amb el mes de setembre de 2019, i amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2020 i la previsió de tancament al 2020.

Aquest exercici l'entitat s'ha vist doblement afectada:

- a) Com a conseqüència de la declaració de l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de la crisi sanitària ocasionada pel COVID19, el consum domèstic d'aigua ha augmentat i el consum públic i industrial ha disminuït, així com la facturació del laboratori. També, degut a l'aturada de l'activitat constructiva, han disminuït les noves escomeses.
- b) Aigües de Mataró va recuperar el passat mes d'abril el 51 % de les accions de MESSA propietat de Naturgy des del 2015 aconseguint que MESSA passés a ser una companyia 100 % de titularitat pública. Dimecres 27 de maig de 2020, la Junta General d'Aigües de Mataró va aprovar l'absorció de l'empresa MESSA, explotadora de la xarxa del Tub Verd, per part d'AMSA. Aquesta operació pot provocar un impacte en els comptes d'AMSA de -1,2M€. Està pendent d'inscriure l'acord de la fusió en el Registre Mercantil.

Tenint en compte l'impacte de l'absorció de MESSA, AMSA preveu uns resultat positiu al tancament de l'exercici de +171.180€; -0.9M€ menys que el previst inicialment.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	EXECUCIÓ SETEMBRE 2020	EXECUCIÓ SETEMBRE 2019	DIFERÈNCIA (%) SETEMBRE 20-SEPTEMBRE19	PROJECCIÓ 2020	PRESSUPOST 2020	DEV.S.PRES. (%)
1. Import net de la xifra de negoci	11.341.570	11.262.472	0,70	15.586.138	14.982.110	4,03
a) Vendes (aigua, fotovoltaica, clavegueram)	10.646.357	10.483.065	1,56	14.590.138	13.768.610	5,97
ingressos aigua	7.060.346	7.076.391	-0,23	9.270.954	9.277.203	-0,07
ingressos clavegueram	3.397.947	3.381.521	0,49	4.479.184	4.446.407	0,74
ingressos venta energia	162.237			800.000		
altres (fotovoltaica, venda ferralla)	25.826	25.154	2,67	40.000	45.000	-11,11
b) Prestacions de serveis	695.213	779.407	-10,80	996.000	1.213.500	-17,92
reobertures	8.830	13.770	-35,88	20.000	25.500	-21,57
escomeses i treballs	406.650	453.661	-10,36	576.000	743.000	-22,48
laboratori	279.733	311.976	-10,33	400.000	445.000	-10,11
3. Treb.realitzats per l'emp.per seu actiu	2.608.555	2.874.861	-9,26	3.749.928	3.847.927	-2,5
Obres aigua	1.948.543	2.272.247	-14,25	2.833.785	2.931.784	-3,34
Obres calvegueram	660.012	602.614	9,52	916.143	916.143	0,00
4. Altres Ingressos d'Explotació	71.315	121.934	-41,51	150.000	203.000	-26,1
(arrendaments, cànon, gestió impagats, assessories)	71.315	121.934	-41,51	150.000	203.000	-26,11
7. Ingressos Financers	130.725	127.704	2,37	173.481	120.000	44,6
8. Ingressos Excepcionals (Drets instal.cedides en ús)	508.702	521.433	-2,44	666.225	700.835	-4,9
TOTAL INGRESSOS	14.660.867	14.908.404	-1,66	20.325.772	19.853.872	2,4
2. Aprovisionaments	5.484.103	5.796.505	-5,39	7.875.321	7.739.953	1,7
a) Consum d'aigua	2.413.014	2.409.391	0,15	3.215.241	3.196.754	0,6
b) Consum tub verd	92.989			367.372		
c) Electricitat	133.341	156.527	-14,81	195.000	198.600	-1,8
d) Consum d'existències comercials	434.035	446.236	-2,73	686.000	646.111	6,2
e) Treballs realitzats per altres empreses	2.410.724	2.784.351	-13,42	3.411.708	3.698.488	-7,8
3. Despeses de personal	3.322.406	3.219.883	3,18	4.545.304	4.539.023	0,1
a) Sous	2.467.000	2.392.977	-23,38	3.421.030	3.421.749	0,0
b) Càrregues socials	753.728	736.463	-68,50	999.274	999.274	0,0
c) Altres despeses	101.678	90.444	-86,19	125.000	118.000	5,9
4. Amortitzacions	2.120.457	2.038.145	2,245	2.979.286	2.784.723	7,0
a) Immobilitzat immaterial	116.231	120.139	-94,30	439.526	924.081	-52,4
b) Immobilitzat material	2.004.226	1.918.005	1.568,25	2.539.760	1.860.642	36,5
5 Provisions	56.250	107.858	-97,07	1.261.223	195.000	546,8
impacte de Mesa	889.667					
a) Dotació Incobrables	56.250	56.250	0,00	75.000	75.000	0,0
b) Dotació Inversió MES,SA		51.608	-100,00		120.000	-100,0
c) Perdua extraordinaria per operació desistiment Naturgy	889.667			1.186.223		
6 Altres Despeses d'Explotació	2.473.258	2.096.558	17,97	3.368.249	3.380.541	-0,4
a) Serveis exteriors	1.859.520	1.849.374	0,55	2.552.502	2.554.488	-0,1
Conservació i Reparació	1.070.819	1.053.856	1,61	1.467.300	1.567.250	-6,38
Assegurances, Lloguers/Cànon, Servies auxiliars, Transports	240.313	176.423	-77,20	338.484	231.291	46,35
Despeses bancaries	41.802	49.632	-15,78	55.924	64.907	-13,84
Propaganda, Publicitat i Rel.Públiques, Comunicacions	226.449	311.456	356,25	312.912	319.387	-2,03
Carburants, Material Oficina, Viatges	148.978	132.381	-52,17	201.268	171.192	17,57
Consell Administració, Assessories Externes	121.437	105.267	-8,27	163.652	179.864	-9,01
Varis Laboratori	9.722	20.360	-90,76	12.962	20.597	-37,07
b) Tributs	608.064	244.272	148,93	815.747	822.748	-0,9
c) Altres despeses de gestió corrent	5.674	2.912	94,89	11.349	3.305	243,4
7 Despeses Financeres	77.519	93.664	-17,24	125.210	131.203	-4,6
8.Despeses Excepcionals		167	-100,00		131.203	
TOTAL DESPESES	14.423.659	13.352.779	2,046	20.154.593	18.770.443	7,4
RESULTAT EXERCICI	237.208	1.555.624	-84,75	171.180	1.083.429	-84,2

INGRESSOS (exec 3r trim: + 14.660.867 €): S'ha executat un 72% dels ingressos previstos al tancament de l'exercici (20.325.772€). La projecció de tancament preveu una desviació positiva dels ingressos de +2,4%.

La facturació d'aigua i clavegueram és molt similar al 2019 i pràcticament igual al pressupost. El consum fins a 30 de setembre és de 4.865.201 m3 similar al pressupost de 6.607.498 m3/anual. La composició de la facturació del 2020 és diferent a la del 2019. El consum domèstic augmenta en un 5%, mentre el públic i industrial baixa.

Des del mes de juliol, s'ha fusionat Mataró Energía Sostenible SA amb AMSA. Hi ha una nova línia de negoci; TUB VERD (ingressos per venda d'energia). S'espera obtenir una facturació de 800.000€ al tancament.

Per l'aturada segons RDL 8/2020 de 17 de març de l'estat d'alarma, hi ha una davallada de les noves escomeses d'aigua, clavegueram del -22% i de la facturació de laboratori d'un -10%. Aquesta davallada sembla que s'estigui estabilitzant.

DESPESES (exec 3r trim: -14.423.659 €): s'ha executat un 72% de les despeses previstes al tancament de l'exercici (20.154.593€). Si es compara la previsió inicial amb la projecció de tancament, s'espera que la despesa global augmenti un 7%.

En detall es destaca:

La proporció de consum d'ATLL/Aigua pròpia és del 80/20, igual a la que es va preveure al pressupost.

Despeses de personal (-3.322.406 €): aquesta partida suposa un lleuger increment respecte a l'execució del mes de setembre de 2019; + 3,18%. Tot i així, es preveu tancar l'exercici sense variació significativa respecte el pressupost inicial.

Està previst que s'acabi durant aquest any l'Obra del Nou Dipòsit de Ronda Bellavista. El parc i la Urbanització finalitzarà durant el primer quadrimestre del 2021.

DESPESES FINANCERES: -77.519 €

Al tancament, es preveu una disminució del -4,6% respecte al pressupostat inicialment.

ENDEUTAMENT

AMSA se li va concedir en el mes de maig del 2020 nou endeutament per un import de 3M€ per al finançament de part de les inversions previstes en el Pressupost del 2020.

AMSA té concertada una pòlissa per un import de 500.000€ del Bankinter i un ajut de caixa per un import d'2,2M€ de l'Ajuntament de Mataró aprovat en data 27 de març mitjançant decret núm. 2252/2020 del Regidor de Serveis Centrals. AMSA ha disposat de 1,7M€ de l'ajut i resta per disposar 0,5M€

L'endeutament viu a 30/09/2020 és de 11.680.679,40 € . A 31/12/2020 l'endeutament viu es preveu de 11.174.772,62 €

En relació al préstec de CAJAMAR el 10% del nominal, no es podrà disposar fins que les obres no hagin finalitzat, 300.000€

ALTRES MAGNITUDS:

Pèrdua extraordinària per l'absorció de MESSA. La incorporació de MESSA en aquest 2020, provoca una pèrdua d'1,2M€ fruit de la condonació del valor de les accions rebudes del 51,1% propietat de Naturgy des del 2015.

Dividends L'Ajuntament preveu cobrar d'AMSA 540.000 € corresponent als dividends de l'exercici 2019 i 579.000€ corresponent el dividends pendents corresponent a l'exercici 2018.

Cànon clavegueram – Es vol restituir el cànon de clavegueram en 500.000€ i així ho preveuen els comptes de la societat.

CONCLUSIÓ:

Aigües de Mataró va recuperar el passat mes d'abril el 51 % de les accions de MESSA propietat de Naturgy des del 2015 aconseguint que MESSA passés a ser una companyia 100 % de titularitat pública. Dimecres 27 de maig de 2020, la Junta General d'Aigües de Mataró va aprovar l'absorció de l'empresa MESSA, explotadora de la xarxa del Tub Verd, per part d'AMSA. Aquesta operació pot provocar un impacte en els comptes d'AMSA de **-1,2M€**.

AMSA preveu un resultat positiu al tancament de l'exercici de +171.180 €. Suposa una disminució de -0,9M€; -84%, com a conseqüència de l'impacte de l'absorció de MESSA.

L'endeutament viu de l'entitat a 30 de setembre és de 11.680.679,40 €. En aquest exercici, AMSA ha concertat un nou endeutament de 3M€. Així mateix i per tal d'atendre les seves necessitats de tresoreria, així com i de manera provisional per al finançament de les inversions previstes per aquest any, l'Ajuntament ha concedit un ajut de caixa a la societat per un import d'2,2M€, dels quals ha disposat d'1,7M€.

En aquest exercici, la societat preveu la restitució del pagament del cànon de clavegueram a l'Ajuntament en concepte de la utilització de les instal·lacions de clavegueram (500.000€), pagar uns dividends pel resultat de l' exercici 2019 per un import de 540.000 €, previstos en el contracte-programa i pagar els dividends pendents corresponents a l'exercici 2018 per un import de 579.000€.

COVID- Com a conseqüència de la declaració de l'estat d'alarma ocasionada pel COVID-19 pel Reial Decret 436/2020 de 14 de març, s'ha patit una disminució d'ingressos derivada de la congelació dels tancaments de subministraments per causa d'impagament, així com l'absència de noves escomeses per l'aturada de l'activitat constructora i una baixada en la facturació de laboratori.

1.4.8. CONSORCI TRANSVERSAL XARXA D'ACTIVITATS CULTURALS (CTXAC)

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del tercer trimestre de l'any 2020 comparat amb l'execució del tercer trimestre de l'any anterior.

		2020				2019	Var Exec
DESPESES	Concepte	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss	Execució 3r trim.	3r T 20/19
Capítol I	Despeses de personal	98.500,00	97.400,00	61.253,34	62,89%	60.141,93	1,85%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	182.640,00	182.640,00	44.177,53	24,19%	84.920,34	-47,98%
Capítol III	Despeses financeres	100,00	100,00	0,00	0,00%	0,00	
Capítol IV	Transferències corrents	0,00	2.500,00	0,00	0,00%	0,00	
	Subtotal despeses corrents	281.240,00	282.640,00	105.430,87	37,30%	145.062,27	-27,32%
Capítol VI	Inversions reals	0,00	1.100,00	868,42	78,95%	0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal despeses capital	0,00	1.100,00	868,42	78,95%	0,00	
	TOTAL DESPESES	281.240,00	283.740,00	106.299,29	37,46%	145.062,27	-26,72%

		2020				2019	Var Exec
INGRESSOS	Concepte	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss	Execució 3r trim.	3r T 20/19
Capítol I	Impostos directes	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol II	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol III	Taxes i altres ingressos	5.900,00	5.900,00	0,00	0,00%	73,75	-100,00%
Capítol IV	Transferències corrents	275.330,00	277.830,00	87.040,00	31,33%	179.720,00	-51,57%
Capítol V	Ingressos patrimonials	10,00	10,00	0,00	0,00%	0,00	
	Subtotal ingressos corrents	281.240,00	283.740,00	87.040,00	30,68%	179.793,75	-51,59%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00		0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00	
	Subtotal ingressos capital	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL INGRESSOS	281.240,00	283.740,00	87.040,00	30,68%	179.793,75	-51,59%

Pressupost de despeses.

Capítol I.- Presenta una execució del 62,89% i no es preveu que s'executi en la seva totalitat. Hi ha dues tècniques culturals en aquest Consorci, de les quals una té una reducció del 23% de la jornada per guarda legal.

L'execució correspon a les nòmines del personal laboral de gener a setembre de 2020, i a la seguretat social de l'empresa.

Capítol II.- Presenta una execució del 24,19%. A destacar que degut a la pandèmia del covid-19 hi ha hagut una aturada de les activitats culturals i, per tant, ha arribat un volum de factures molt menor que en un any normal.

A hores d'ara, es preveu estalvi final en aquest capítol, concretament:

- a la partida de les despeses del projecte europeu Travesia Pirineus de Circ, ja que algunes actuacions s'han vist cancel·lades durant aquest trimestre i durant l'estiu, per la qual cosa, de 45.486,00€ del pressupost inicial només s'ha executat 4.964,61€.
- I a la partida de projectes ciutats-nous projectes, que en el pressupost inicial hi havia 29.500,00€ i a hores d'ara encara no s'ha executat res.

Capítol III.- Presenta una execució del 0,00% per si es produeixen algunes despeses per comissions bancàries. A principis d'any 2017 es va produir un canvi d'entitat bancària degut a una bona oferta que va fer una entitat, i a partir de llavors ja no cobren comissions per cap operació. És per això que es preveu que no s'executi aquest capítol en la seva totalitat.

Pressupost d'ingressos.

Capítol III.- Presenta una execució del 0,00%. No es preveu que s'executi aquest capítol en la seva totalitat.

Capítol IV.- Presenta una execució del 31,61%. En aquest capítol hi ha cinc conceptes:

- Les quotes dels municipis consorciats, de les quals es reconeixen els drets quan es cobren, i s'han cobrat les quotes de set dels deu municipis (manquen per pagar les quotes de l'any 2020 Sant Cugat del Vallés, Vilanova i la Geltrú i Reus).
- Les aportacions a projectes de municipis no membres: per aquest any 2020, s'ha tirat endavant el projecte Teatres.Cat, on estan tots els municipis amb E3 de Catalunya, i que es gestiona des del Consorci, per la qual cosa els municipis no membres paguen una aportació al Consorci. En aquest concepte, ja ha pagat la ciutat de Vic un import de 2.100,00€.
- La subvenció de la Generalitat de l'Oficina de Suport de la Iniciativa Cultural (OSIC), la qual encara no s'ha atorgat per l'any 2020, però sí que s'ha cobrat la part restant del 20% corresponent a la justificació de la subvenció de l'any 2019, que ha estat la part reconeguda fins el moment (24.000,00 euros).
- Una subvenció europea del FEDER pel projecte de circ "De Mar a Mar", de la qual encara no s'ha reconegut el dret aquest any perquè no s'ha cobrat.
- Una subvenció europea euroregional pel projecte Transefímers-MED, que va ser concedida a finals de l'any 2019 per dos anys (2020 i 2021). Ja s'ha reconegut el dret per la part de l'import cobrada de la subvenció (la part de l'any 2020, concretament 12.000,00€).

Es preveu que s'executi en la seva totalitat.

Capítol V.- Presenta una execució del 0,00%. La nova entitat bancària que porta les operacions del Consorci a vegades paguen interessos pel compte, a part de no cobrar comissions. Però, de moment, no s'ha donat el cas.

:

CONCLUSIÓ:

El pressupost inicial del CTXAC pel 2020 (281.240,00€) s'ha augmentat respecte el del 2019 en un 27,78%, degut al increment del capítol IV del pressupost d'ingressos per la major dotació del concepte de la subvenció FEDER-Projecte De Mar a Mar en 55.400€, per la major dotació del concepte de la subvenció de la Generalitat de Catalunya en 5.000€ i per l'augment de les quotes dels socis en 5.050€.

La previsió de tancament de l'exercici presenta una petita desviació positiva del capítol 1 i del capítol 2 respecte al pressupost de despeses, que juntament amb una major previsió d'ingrés del capítol IV de la subvenció Transefímers-MED, es pot acabar amb un superàvit pressupostari.

Respecte a l'execució del tercer trimestre de 2020, per la banda de la despesa, l'entitat ha executat un 37,46% de la despesa corrent, degut principalment a que s'ha realitzat part de despesa de la producció pròpia d'arts visuals "Obres els dipòsits" i la part del projecte Tots Dansen del 2020. Pel que fa als ingressos, l'entitat ha executat un 30,68% corresponent a les aportacions dels socis per les quotes dels municipis consorciats ja cobrades, al 20% cobrat de la subvenció de l'Oficina de Suport de la Iniciativa Cultural per la justificació del 2019, i a la part de la subvenció europea de Transefímers-MED cobrada de l'any 2020.

1.4.9.- CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ (CMAC)

Ha presentat l'execució pressupostària executada a partir de dades reals del tercer trimestre i comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2020.

CMAC

DESPESES	Concepte	Pres Liquidat 2019	2020			
			Pres inicial	Pres actual	Execució 3r. Trim	% Exec/Pss
Capítol I	Despeses de personal	81.257,43	83.563,76	83.563,76	61.686,38	73,82%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	159.447,70	153.397,21	153.397,21	90.742,50	59,16%
Capítol IV	Transferències corrents	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
	SUBTOTAL DESPESES CORRENTS	242.205,13	236.960,97	236.960,97	152.428,88	64,33%
Capítol VI	Inversions reals	999,46	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SUBTOTAL DESPESES CAPITAL	999,46	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
	TOTAL DESPESES	243.204,59	237.960,97	237.960,97	152.428,88	64,06%

INGRESSOS	Concepte	Pres Liquidat 2019	2020			
			Pres inicial	Pres actual	Execució 3r. Trim	% Exec/Pss
Capítol III	Taxes i altres ingressos	1.470,41	1.800,00	1.800,00	1.563,65	86,87%
Capítol IV	Transferències corrents	241.771,28	236.160,97	236.160,97	236.160,97	100,00%
Capítol V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CORRENTS	243.241,69	237.960,97	237.960,97	237.724,62	99,90%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol VIII	Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
Capítol IX	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SUBTOTAL INGRESSOS CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTAL INGRESSOS	243.241,69	237.960,97	237.960,97	237.724,62	99,90%

Pressupost de Despeses

Cap I.- Presenta una execució del 73,82% i es preveu s'executi en la seva totalitat. L'execució correspon a les nomines del personal laboral de gener a setembre.

Cap II.- Execució d'un 59,16%. A conseqüència de la Covid_19 resten les indemnitzacions dels contractes per suspensió de l'activitat durant l'estat d'alarma per la Covid_19, tot i haver reclamat les factures corresponents. No es preveu estalvi final en aquest capítol al finalitzar l'exercici.

Cap VI.- No s'ha iniciat l'execució en aquest capítol, però la previsió es que s'executarà en la seva totalitat.

Pressupost d'ingressos

Cap III.- Preus públics. No consten comptabilitzats ingressos en concepte de visites i vendes de catàlegs de gener a setembre com a conseqüència del tancament de la instal·lació per la Covid_19. Per contra, consten ingressos de recursos eventuais per import de 1.563,65€, d'aquests 847 € corresponen a la emissió d'un article per la Enciclopèdia Catalana i la resta a indemnitzacions de l'assegurança pel temporal i altres sinistres.

Cap IV. Transferències corrents. S'ha comptabilitzat el Dret de l'aportació de l'Ajuntament corresponent a l'exercici 2020.

Segons l'execució actual després de la Covid_19 i vista la liquidació de l'exercici 2019, en aquest exercici tot i que de moment no hi ha ingressos per visites i venda de catàlegs es preveu el tancament de l'exercici sense dèficit pressupostari a conseqüència d'altres ingressos no previstos inicialment que s'estan materialitzant en aquest exercici tal i com s'ha exposat en el paràgraf anterior. Pel que fa a l'execució de la despesa es creu que s'executarà en la seva totalitat en funció dels ingressos finals.

CONCLUSIÓ:

Amb dades d'execució a tercer trimestre, el CMAC preveu tancar l'exercici sense dèficit pressupostari.

Per la banda dels ingressos, l'aportació de l'Ajuntament (236.160,97€) és la principal font d'ingressos de l'entitat ja que representa un 97% dels seus ingressos totals. Al mes de setembre ha disposat de 180.000€ de la totalitat de l'aportació.

Una de les conseqüències de la Covid-19 és que, de moment, el Consorci no ha obtingut ingressos per visites ni per venda de catàlegs. Per contra, . ha obtingut ingressos no previstos inicialment.

Per la banda de les despeses, l'entitat ha executat un 64% de la despesa. I no preveu estalvi a final de l'exercici.

1..4.10 CONSORCI TRACTAMENT DE RESIDUS SÒLIDS URBANS DEL MARESME

L'entitat ha presentat l'execució pressupostària a partir de dades reals del tercer trimestre de l'any comparat amb el pressupost aprovat inicialment per l'exercici 2020 i l'actual.

La situació actual provocada pel COVID-19, pot tenir importants conseqüències pel Consorci de Residus, tant en el volum dels residus, en el tipus dels residus com també en el preu de l'electricitat que es genera. Tot i que no tindrà cap repercussió en el pressupost municipal per enguany.

Pressupost de despeses.

Presenta un execució del 45,4 % de la despesa. En la següent taula, podem veure l'execució més detallada per tipus de despesa:

		2020			
DESPESES	Concepte	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss
Capítol I	Despeses de personal	370.468,87	370.468,87	194.780,83	52,58%
Capítol II	Despeses en béns corrents i serveis	22.383.185,85	22.458.681,97	12.044.831,97	53,63%
Capítol III	Despeses financeres	1.228.420,92	1.237.508,81	5.310,31	0,43%
Capítol IV	Transferències corrents	3.928.300,00	3.928.300,00	1.680.260,73	42,77%
	Subtotal despeses corrents	27.910.375,64	27.994.959,65	13.925.183,84	49,74%
Capítol VI	Inversions reals	1.164.897,63	7.296.671,02	157.701,94	2,16%
Capítol VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítol VIII	Actius financers	1.503,00	1.503,00	0,00	0,00%
Capítol IX	Passius financers	7.437.603,00	12.937.603,00	7.812.500,00	60,39%
	Subtotal despeses capital	8.604.003,63	20.235.777,02	7.970.201,94	39,39%
	TOTAL DESPESES	36.514.379,27	48.230.736,67	21.895.385,78	45,40%

Pressupost d'ingressos.

Presenta un execució del 71,37 % . En la següent taula, podem veure l'execució més detallada per tipus d'ingrés:

		2020			
INGRESSOS	Concepte	Pres. inicial	Pres. actual	Execució 3r trim.	% Exec/Pss
Capítol I	Impostos directes	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítol II	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítol III	Taxes i altres ingressos	11.849.214,51	11.849.214,51	7.564.377,22	63,84%
Capítol IV	Transferències corrents	24.213.793,52	24.244.919,10	18.062.991,11	74,50%
Capítol V	Ingressos patrimonials	390.558,00	390.558,00	382.674,90	97,98%
	Subtotal ingressos corrents	36.453.566,03	36.484.691,61	26.010.043,23	71,29%
Capítol VI	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítol VII	Transferències de capital	59.310,24	59.310,24	9.885,04	16,67%
Capítol VIII	Actius financers	1.503,00	6.576.972,01	0,00	0,00%
Capítol IX	Passius financers	0,00	5.109.762,81	0,00	0,00%
	Subtotal ingressos capital	60.813,24	11.746.045,06	9.885,04	0,08%
	TOTAL INGRESSOS	36.514.379,27	48.230.736,67	26.019.928,27	71,37%

CÀRREGA FINANCERA I ENDEUTAMENT:

El Consorci té un únic préstec concertat el maig del 2007 per un import de 80.707.638€. Aquest préstec és vigent fins el 31 de desembre de 2022. L'amortització del préstec és a través d'una quota anual d'uns 7M€. El deute viu a 30 de setembre de 2020 és de **15.486.723.36€**

INVERSIONS

El passat 15 de juliol es va aprovar el projecte executiu de la construcció de la 1ª fase del Parc Circular Mataró-Maresme, elaborat per Julià Arquitectes Associats, SL. El pressupost de les obres d'aquesta primera fase del projecte ascendeix a 6,7M€. Per al seu finançament, s'aplicarà el romanent de tresoreria per despeses generals disponible a 31 de desembre de 2019, 5.109.762.81€ d'acord el regulat a l'article 32 de la LOEPSF.

CONCLUSIÓ:

Amb les dades d'execució del tercer trimestre, l'entitat preveu executar tot el pressupost.

La situació actual provocada pel COVID-19, pot tenir importants conseqüències pel Consorci de Residus, tant en el volum dels residus, en el tipus dels residus com també en el preu de l'electricitat que es genera. Tot i que no tindrà cap repercussió en el pressupost municipal per enguany.

L'entitat ha aprovat el projecte executiu de la construcció de la 1ª fase del Parc Circular Mataró-Maresme. El pressupost de les obres d'aquesta primera fase del projecte ascendeix a 6,7M€. Per al seu finançament, s'aplicarà el romanent de tresoreria per despeses generals disponible a 31 de desembre de 2019, 5.109.762.81€ d'acord amb el regulat a la LOEPSF.

A 30 de setembre, l'entitat té un endeutament viu de 15.486.723,36 €. Aquest préstec s'amortitza a través d'un únic pagament a finals d'any de 7M€

2 DETALL PROGRAMA D'INVERSIONS AMB EXECUCIÓ

2 DETALL PROGRAMA D'INVERSIONS AMB EXECUCIÓ

El pressupost inicial d'inversions tenia un import de 19.686.292,51€. S'han incorporat romanents de crèdit afectat procedents del 2019 per import de 21,08M€ i d'altra banda el pressupost s'ha minorat en -1,76M€ principalment amb baixes per anul·lació que s'han destinat a despeses corrents del pla de reconstrucció pel COVID_19. El pressupost actual és de 39.007,557,51 euros.

A continuació exposem la situació actual de les actuacions que conformen l'annex d'inversions:

codi	org	func	eco	Descripció	Pressupost	Variacions	Pressupost total	Autoritzat	% A	inici contractació	% iniciada contract.	oblig. reconegudes	% execució setembre
20200090	120100	13411Z	62600	Desenvolupament de projectes pilot vinculats a Ciutat Intel·ligent i Reptes Urbans (espai públic, seguretat, cohesió social, promoció de ciutat; ocupació qualitat)	50.000,00	-34.058,35	15.941,65	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					50.000,00	-34.058,35	15.941,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
20180032	120200	32410D	62600	Inversió equips I. Miquel Biada		60.000,00	60.000,00	22.165,78	36,94%	22.165,78	36,94%	22.165,78	36,94%
Subtotal vinculació					0,00	60.000,00	60.000,00	22.165,78	0,37	22.165,78	0,37	22.165,78	36,94%
20200070	120100	92415Z	62900	Pss. participatiu - Pla per la reconstrucció COVID_19	1.500.000,00		1.500.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200071	120200	91212Z	62310	Acondicionament sala de plens - projecte videoactes	123.000,00		123.000,00	104.642,45	85,08%	104.642,45	85,08%	0,00	0,00%
20200092	120200	93111Z	64100	Programari de pressupost Gobierno			0,00	11.495,00		11.495,00		0,00	0,00%
20200143	120200	93111Z	64100	Integració GEMA / GTM			0,00	79.672,45		79.672,45		0,00	0,00%
20200072	120200	92031Z	64102	Desplegament Gestió dades - Sistema Plataforma Smart CityOS	20.000,00	62.537,98	82.537,98	117.930,59	142,88%	117.930,59	142,88%	82.852,95	100,38%
20200073	120202	92032Z	62600	Renovació equips, instal·lacions informàtica i hardware	500.000,00	402.168,44	902.168,44	99.569,54	11,04%	99.569,54	11,04%	99.569,54	11,04%
20170013	120200	92032Z	64100	Sistemes d'Informació - Administració electrònica	45.980,00	49.991,63	95.971,63	86.154,03	89,77%	86.154,03	89,77%	24.200,00	25,22%
Subtotal vinculació					2.188.980,00	514.698,05	2.703.678,05	499.464,06	18,47%	499.464,06	18,47%	206.622,49	7,64%
Àrea de Presidència i Estratègia Mataró					2.238.980,00	540.639,70	2.779.619,70	521.629,84	18,77%	521.629,84	18,77%	228.788,27	8,23%
20200019	310400	13224Z	62500	Mobiliari oficina Seguretat	10.000,00	3.822,91	13.822,91	119,00	0,86%	119,00	0,86%	119,00	0,86%
20180113	310400	15011E	62510	Equipament oficina Habitatge		1.874,29	1.874,29	1.464,83	78,15%	1.464,83	78,15%	0,00	0,00%
20200093	310400	17242O	62510	Equipament oficina casa Capell		3.116,96	3.116,96	2.242,88	71,96%	2.242,88	71,96%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					10.000,00	8.814,16	18.814,16	3.826,71	20,34%	3.826,71	20,34%	119,00	0,63%
20180118	310400	23101D	62510	Equipament oficina Benestar Social		12.143,56	12.143,56	6.317,80	52,03%	6.317,80	52,03%	0,00	0,00%
20200022	310400	23122Z	62500	Mobiliari casals de la gent gran	15.000,00	4.116,27	19.116,27	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200094	310400	23153Z	62500	Mobiliari casals joves		5.569,63	5.569,63	4.279,60	76,84%	4.279,60	76,84%	0,00	0,00%
20200095	310400	23147Z	62500	Inversió mobiliari Espai Gatassa COVID_19		4.319,23	4.319,23	4.319,23	100,00%	4.319,23	100,00%	4.319,23	100,00%
20200096	310400	24101N	62500	Mobiliari promoció i ocupació		1.694,00	1.694,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20170128	310800	23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social		118.316,82	118.316,82	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200097	310800	23147Z	62500	Inversió mobiliari Il·literes Espai Gatassa COVID-19		5.045,70	5.045,70	5.045,70	100,00%	5.045,70	100,00%	5.045,70	100,00%
Subtotal vinculació					15.000,00	151.205,21	166.205,21	19.962,33	12,01%	19.962,33	12,01%	9.364,93	5,63%

codi	org	func	eco	Descripció	Pressupost	Variacions	Pressupost total	Autoritzat	% A	inici contractació	% iniciada contract.	oblig. reconegudes	% executió setembre
20160012	300000	32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis		6.786,71	6.786,71	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20160013	310100	32003Z	63200	Inversió adequació equipaments		52.051,07	52.051,07	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200021	310400	32312Z	62500	Mobiliari escoles bressol	15.000,00	26.715,61	41.715,61	5.352,50	12,83%	5.352,50	12,83%	5.352,50	12,83%
20190093	310400	32330B	62500	Mobiliari escola música		7.204,99	7.204,99	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200163	310400	32410D	62300	Maquinària Institut Miquel Biada - braç robòtic			0,00	10.982,75		10.982,75		0,00	
20180129	310400	33011B	62510	Equipament oficina Cultura		3.011,60	3.011,60	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200074	310400	33214A	62500	Mobiliari Biblioteca Popular Fundació Iluro	300.000,00		300.000,00	300.000,01	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190094	310400	33211Z	62500	Mobiliari biblioteques		1.236,80	1.236,80	979,37	79,19%	979,37	79,19%	0,00	0,00%
20190095	310400	33316L	62500	Mobiliari espais museístics		1.898,40	1.898,40	311,45	16,41%	311,45	16,41%	0,00	0,00%
20200101	310400	33331B	62510	Equipament Teatre Monumental			0,00	801,20		801,20		801,20	
Subtotal vinculació					315.000,00	98.905,18	413.905,18	318.427,28	76,93%	18.427,27	4,45%	6.153,70	1,49%
20180033	310400	43124N	62500	Mobiliari promoció i ocupació		101,90	101,90	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					0,00	101,90	101,90	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190096	300000	92221E	62200	Compra d'actius PUMSA (El Rengle)		2.983.000,00	2.983.000,00	2.983.000,00	100,00%	2.983.000,00	100,00%	2.983.000,00	100,00%
20190097	300000	92221M	62200	Compra d'actius PUMSA (Nau Minguell)		1.685.556,00	1.685.556,00	1.685.556,00	100,00%	1.685.556,00	100,00%	1.685.556,00	100,00%
20190041	300000	92221Z	62200	Compra d'actius PUMSA (2019)		485,00	485,00	0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200156	320002	92022Z	62300	Cabina desinfectadora pel COVID_19 Prevenció riscos lab.			0,00	7.260,00		7.260,00		7.260,00	
20190098	310400	92447Z	62510	Equipament oficina centres cívics		156,09	156,09	147,04	94,20%	147,04	94,20%	0,00	0,00%
20200075	310400	92511A	62500	Espai Mataró a Can Xammar mobiliari	127.601,80		127.601,80	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200020	310400	92061Z	62500	Mobiliari serveis generals	18.500,00	27.431,42	45.931,42	2.090,81	4,55%	2.090,81	4,55%	0,00	0,00%
20190039	310400	92061A	62500	Reposició mobiliari Ajuntament		35.016,98	35.016,98	497,88	1,42%	497,88	1,42%	0,00	0,00%
20160035	310800	92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis		19.960,07	19.960,07	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					146.101,80	4.751.605,56	4.897.707,36	4.678.551,73	95,53%	4.678.551,73	95,53%	4.675.816,00	95,47%
Àrea Administració General					486.101,80	5.010.632,01	5.496.733,81	5.020.768,05	91,34%	4.720.768,04	85,88%	4.691.453,63	85,35%
20170062	410000	15113D	60900	Reparcel·lació UA88 El Sorral		15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190030	410402	17211Z	62300	Aparell mesurador Llicències		1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					0,00	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20170007	420100	24111N	63200	Inversió en aules de formació cursos Ocupació		2.725,16	2.725,16	1.790,80	65,71%	1.790,80	65,71%	1.790,80	65,71%
Subtotal vinculació					0,00	2.725,16	2.725,16	1.790,80	65,71%	1.790,80	65,71%	1.790,80	65,71%
20170018	410200	33011B	62200	Café Nou - FEDER Expropiació	64.303,00		64.303,00	64.303,00	100,00%	64.303,00	100,00%	64.303,00	100,00%
20200057	410201	33011M	62200	La Farinera	720.000,00	502,64	720.502,64	720.502,64	100,00%	720.502,64	100,00%	720.502,64	100,00%
20190051	410200	34211I	60000	Circuit de Cros, adquisició finca		354.053,00	354.053,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					784.303,00	354.555,64	1.138.858,64	784.805,64	68,91%	784.805,64	68,91%	784.805,64	68,91%
Àrea de Desenvolupament Urbà i Econòmic					784.303,00	373.780,80	1.158.083,80	786.596,44	67,92%	786.596,44	67,92%	786.596,44	67,92%

codi	org	func	eco	Descripció	Pressupost	Variacions	Pressupost total	Autoritzat	% A	inici contractació	% iniciada contract.	oblig. reconegudes	% executió setembre
20200105	710100	13421B	61000	Adequació solar c/ Rocafonda		47.155,82	47.155,82	47.155,82	100,00%	47.155,82	100,00%	42.629,41	90,40%
20180092	710100	15301B	60500	Plaça Santa Anna (pressupost participatiu)		34.500,00	34.500,00	34.500,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190044	710100	15301B	60900	Millorar el Passeig Marítim (pressupost participatiu)		378.286,11	378.286,11	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200106	710101	15301Z	60500	Inversió nova mobiliari urba			0,00	1.896,80		1.896,80		1.896,80	
20160053	710100	15301I	60900	Milliores urbanístiques àmbit Mata-Valldeix+E384 (quotes Touring Club)		643.290,00	643.290,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200107	710100	15301I	60901	Milliores urbanístiques Urbanització Can Quirze			0,00	22.059,63		22.059,63		22.059,63	
20200038	710100	15301Z	60900	Accessibilitat (vessant espai públic/escales mecàniques...) i Voreres	400.000,00	-199.366,02	200.633,98	1.267,96	0,63%	1.267,96	0,63%	1.267,96	0,63%
20200012	710100	15321Z	60901	Cessió tram NII comprés Riera Argentona i Riera Sant Simó, asfaltat	137.518,75		137.518,75	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200079	710100	15321Z	60900	Pla d'asfaltat	600.000,00	346.104,62	946.104,62	629.939,65	66,58%	629.939,65	66,58%	362.887,12	38,36%
20200166	710100	15321Z	61000	Fons per la reconstrucció per inversions COVID_19		251.335,81	251.335,81	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200017	710100	15301I	62400	Renovació flota vehicles Espais Públics	100.000,00		100.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20180093	710100	16111I	60900	Les Sureres, clavegueram i millores vies públiques		375.000,00	375.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200026	710100	16211Z	62400	Amortització inversions FCC - brossa convencional	840.657,24	51.578,68	892.235,92	556.733,63	62,40%	556.733,63	62,40%	241.397,74	27,06%
20200026	710100	16212Z	62400	Amortització inversions FCC - matèria orgànica	82.790,35	22.035,35	104.825,70	103.084,37	98,34%	103.084,37	98,34%	103.084,37	98,34%
20200026	710100	16213Z	62400	Amortització inversions FCC - recollida voluminosos	20.594,02	4.538,53	25.132,55	21.187,08	84,30%	21.187,08	84,30%	21.187,08	84,30%
20200026	710100	16214Z	62400	Amortització inversions FCC - selectives	312.965,09	53.065,26	366.030,35	238.544,18	65,17%	238.544,18	65,17%	238.544,18	65,17%
20200026	710100	16215Z	62400	Amortització inversions FCC - mercats	948,83		948,83	525,00	55,33%	525,00	55,33%	525,00	55,33%
20200026	710100	16311Z	62400	Amortització inversions FCC - neteja viària	282.652,88	39.010,52	321.663,40	276.316,22	85,90%	276.316,22	85,90%	276.316,22	85,90%
20200026	710100	17241Z	62400	Amortització inversions FCC - neteja platges	16.930,09		16.930,09	11.250,96	66,46%	11.250,96	66,46%	11.250,96	66,46%
20200108	710103	16512A	61300	Enllumenat públic quadre AZ zona Centre		12.107,07	12.107,07	12.080,43	99,78%	12.080,43	99,78%	12.080,43	99,78%
20160069	710100	16512B	61300	Enllumenat solar Can Maitanquis		1.959,21	1.959,21	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200109	710100	16512B	61300	Enllumenat solar c/ Rocafonda per estacionament		6.532,60	6.532,60	6.048,60	92,59%	6.048,60	92,59%	6.048,60	92,59%
20200002	710103	16512B	61300	Enllumenat zona Eixample quadres MS-AM; BG FEDER Eix 4		154.362,38	154.362,38	145.097,78	94,00%	145.097,78	94,00%	145.097,78	94,00%
20200111	710103	16512D	61300	Enllumenat públic Cerdanyola - FEDER EIX 4		212.088,53	212.088,53	232.898,55	109,81%	232.898,55	109,81%	227.410,77	107,22%
20190015	710103	16512D	61300	Parc Turó de Cerdanyola enllumenat públic dipòsit aigües (AMSA)		61.414,82	61.414,82	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200171	710103	16512D	61300	Enllumenat públic Cerdanyola			0,00	2.610,21		2.610,21		2.610,21	
20180147	710103	16512E	61300	Enllumenat públic		1.050,68	1.050,68	380.677,08	36231,50%	380.677,08	36231,50%	0,00	0,00%
20200112	710103	16512I	61300	Enllumenat públic zona Vista Alegre		305.292,11	305.292,11	164.548,34	53,90%	164.548,34	53,90%	0,00	0,00%
20200002	710103	16512Z	61300	Enllumenat públic Ciutat - FEDER Eix 4	1.533.336,35		1.533.336,35	551.786,37	35,99%	451.786,37	29,46%	9.042,23	0,59%
20200153	710103	16512Z	61300	Enllumenat públic Ciutat - FEDER Eix 4 quadres BA-BB procés impuls transició energètica de Mataró.			0,00	277.146,42		0,00		0,00	
20190099	710103	16512Z	61300	Enllumenat públic, quadres AI, AJ, AO, OM (Polígons)		254.360,00	254.360,00	158.312,10	62,24%	158.312,10	62,24%	162.367,15	63,83%
20200013	710100	16512Z	61300	Cessió tram NII comprés Riera Argentona i Riera Sant Simó, semàfors	279.064,38		279.064,38	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200113	710102	17111K	60500	Mobiliari parcs i jardins zona Rocafonda		14.769,99	14.769,99	14.769,99	100,00%	14.769,99	100,00%	14.769,99	100,00%
20200114	710102	17111I	60900	Adequació solar Figuera Major i Josep M Segarra			0,00	34.780,66		34.780,66		34.780,65	
20200115	710102	17111I	60900	Regeneració Parc del Nord			0,00	23.265,71		23.265,71		23.265,71	
20200164	710100	17111I	61300	Altres actuacions zones verdes espai públic Vista Alegre - tanca a zona esbarjo Figuera Major cantonada J.M. Sagarra			0,00	13.794,00		13.794,00		13.794,00	

codi	org	func	eco	Descripció	Pressupost	Variacions	Pressupost total	Autoritzat	% A	inici contractació	% iniciada contract.	oblig. reconegudes	% execució setembre
20200080	710102	17111Z	60500	Pla director de jocs infantils i àrees de salut de Mataró	150.000,00	303.616,83	453.616,83	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20170029	710102	17111Z	61301	Actuacions anella verda i anella blava	100.000,00	382.684,00	482.684,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200154	710102	17111Z	61301	Actuacions anella verda - instal·lació tanca de protecció per a les dunes platja			0,00	18.686,86		18.686,86		0,00	
20200078	710100	17111Z	61301	Altres actuacions espai públic	110.000,00		110.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200167	710102	17113Z	62300	Inversions nova maquinària jardineria			0,00	60.625,32		14.040,32		0,00	
20190046	710100	17121Z	62200	Instal·lar lavabos públics a la ciutat (pressupost participatiu)		226.000,00	226.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200161	710100	17241B	60500	Passeres per millorar accessibilitat platja Varador			0,00	15.730,00		15.730,00		15.730,00	
20200116	710100	17242Z	60500	Mesures abalisament i senyalització rieres		140.000,00	140.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200117	710100	17242C	60900	Millora camí del Pla del Castell i Torrent d'en Forcat			0,00	31.166,70		31.166,70		31.166,70	
20160058	710100	17242C	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavaneres)		96.846,19	96.846,19	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200118	710100	17242I	60900	Millora i condicionament Camí de la Cornisa		10.004,28	10.004,28	10.004,28	100,00%	10.004,28	100,00%	10.004,28	100,00%
	710100	17242I	60900	Construcció barreres metàl·liques Riera St. Simó			0,00	11.846,74		11.846,74		0,00	
Subtotal vinculació					4.967.457,98	4.229.623,37	9.197.081,35	4.110.337,44	44,69%	3.652.106,02	39,71%	2.031.214,97	22,09%
20180096	710100	32321Z	60500	Jocs infantils patis escoles (pressupost participatiu)		8.607,80	8.607,80	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190061	710100	33615Z	60900	StoppelSteiner		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190048	710100	34131Z	60500	Parcs urbans de salut a prop casals de la gent gran (pressupost participatiu)		84.000,00	84.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190050	710100	34133B	60500	Elements esportius a la Platja del Callao (pressupost participatiu)		12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190069	710101	34133B	60500	Adquisició equipament per a activitats i competicions esportives al front marítim		75.000,00	75.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20180027	710100	34137Z	62500	Material Canal d'aigües obertes		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					0,00	191.607,80	191.607,80	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20180028	710100	43216Z	60900	Promoció de la ciutat 2022		77.111,34	77.111,34	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200152	701100	43216Z	64000	Inversió immobilitat immaterial			0,00	6.000,00		6.000,00		6.000,00	
20200119	710100	43371E	60500	Cruïlles semàfors Pla d'en Boet - Pla d'acció integral PAE Ponent Mataró Ind. I coneixement			0,00	380.940,21		0,00		0,00	
20190010	710100	43371E	60900	Pla d'acció integral PAE Ponent Mataró Ind. I coneixement	702.611,21	317.201,75	1.019.812,96	317.201,75	31,10%	317.201,75	31,10%	292.245,44	28,66%
20200168	710100	43371E	61300	Replantada arbrat - Pla d'acció integral PAE Ponent Mataró Ind. I coneixement			0,00	34.471,41		34.471,41		0,00	
20200120	710100	43371E	62310	Cameres de vigilància al Polígon Pla d'en Boet (programa complementari Polígons)			0,00	241.379,76		241.379,76		0,00	
Subtotal vinculació					702.611,21	394.313,09	1.096.924,30	979.993,13	89,34%	599.052,92	54,61%	298.245,44	27,19%
Servei d'Espais Públics					5.670.069,19	4.815.544,26	10.485.613,45	5.090.330,57	48,55%	4.251.158,94	40,54%	2.329.460,41	22,22%
20170032	710202	13224O	63200	ED104 Redistribució i nou espai Edifici de Vidre		12.301,86	12.301,86	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					0,00	12.301,86	12.301,86	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190049	710202	23133Z	62300	Adequació escenaris dels actes socioculturals per a persones mobilitat reduïda (pressupost participatiu)		48.000,00	48.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200081	710202	23121Z	63200	Milliores equipaments socials	50.000,00	50.000,00	100.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200169	710202	23121H	63200	Millora casal de la gent gran de Cirera			0,00	463,13		463,13		463,13	
20190077	710202	23121J	63200	Casal gent gran Parc Central, sistema de climatització		5.032,50	5.032,50	5.032,50	100,00%	5.032,50	100,00%	5.032,49	100,00%
20200122	710202	23121L	63200	Millora casal de la gent gran de l'Havana		246.091,91	246.091,91	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190055	710202	23141R	63200	Milliores al centre d'acollida Can Soleret		72.000,00	72.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

codi	org	func	eco	Descripció	Pressupost	Variacions	Pressupost total	Autoritzat	% A	inici contractació	% iniciada contract.	oblig. reconegudes	% executió setembre
20180013	710202	23153B	63200	Equipament casal joves Pl Espanya		33.961,75	33.961,75	8.418,58	24,79%	8.418,58	24,79%	8.418,58	24,79%
20190045	710202	23153B	63200	Espai Jove zona Rocafonda, es trasllada a El Sidral	50.000,00	250.000,00	300.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					100.000,00	705.086,16	805.086,16	13.914,21	1,73%	13.914,21	1,73%	13.914,20	1,73%
20190036	710202	31111H	63200	CAAC - Centre d'Acollida d'Animals Acollida	100.000,00	687.981,01	787.981,01	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200085	710201	32003Z	63201	Milliores equipaments educatius - pendents de prioritzar Direcció Ensenyament	100.000,00		100.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200123	710201	32003D	63201	Milliores en la seguretat de les escoles del barri de Cerdanyola	80.000,00		80.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200124	710201	32003D	63201	Milliores al pati de l'escola bressol a Cerdanyola	20.000,00		20.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200125	710201	32312D	63200	Tanca perimetral EB Cerdanyola			0,00	8.736,20		8.736,20		8.736,20	
20190018	710201	32312E	63200	Connexió Tub Verd Escola bressol Tabalet renovació sistema calefacció		17.823,01	17.823,01	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20180101	710201	32312Z	63200	Equipaments escoles bressol (pressupost participatiu)		23.430,64	23.430,64	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20150031	710201	32321E	63201	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,98	2.331,99	4.663,97	4.663,96	100,00%	4.663,96	100,00%	0,00	0,00%
20200126	710201	32321E	63201	Equipaments educatius Pla d'en Boet			0,00	9.706,72		9.706,72		0,00	
20180149	710201	32321D	63201	ED043 Escola Josep Montserrat instal·lació proteccions solars (press participatiu)		15.515,12	15.515,12	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200127	710201	32321D	63200	Equipaments educatius Cerdanyola		29.799,06	29.799,06	56.775,00	190,53%	56.775,00	190,53%	31.613,82	106,09%
20190016	710200	32321E	63200	Connexió Tub Verd Escola Torre Llauder renovació sistema calefacció		65.204,00	65.204,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190017	710200	32321E	63200	Connexió Tub Verd Escola Camí del Mig renovació sistema calefacció		71.201,00	71.201,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190033	710201	32321I	63200	Escola Maria Mercè Marçal instal·lació aigua		5.508,43	5.508,43	5.508,43	100,00%	5.508,43	100,00%	0,00	0,00%
20200128	710201	32321I	63201	Escola Vista Alegre		1.752,42	1.752,42	6.303,16	359,68%	6.303,16	359,68%	11.811,59	674,02%
20180161	710201	32321J	63201	Escola Àngela Bransuela, reforma vestidors - Escola Rocafonda		14.706,37	14.706,37	17.615,75	119,78%	17.615,75	119,78%	7.944,00	54,02%
20200129	710201	32321K	63200	Coberta escola Germanes Bertomeu			0,00	65.239,47		65.239,47		65.239,46	
2020130	710201	32321L	63201	Escola Anxaneta, sistema de ventil·lació		1.071,87	1.071,87	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20180160	710201	32321N	63200	ED056 Escola Montserrat Solà instal·lació proteccions solars (press participatiu)		17.017,53	17.017,53	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20180159	710201	32321O	63200	ED052 Escola Antonio Machado instal·lació proteccions solars (press participatiu)		3.394,93	3.394,93	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200160	710201	32330B	63200	Adequació com a escola de música antigues oficines de la ràdio al C.C. Pla d'en boet			0,00	47.358,19		47.358,19		47.358,19	
20200131	710201	32330M	63200	Nau Minguell, escola de música		350.000,00	350.000,00	366.071,25	104,59%	366.071,25	104,59%	51.453,01	14,70%
20170035	710202	33011B	62200	Cafè Nou - FEDER Obra	710.747,19	447.044,24	1.157.791,43	658.606,58	56,88%	658.606,58	56,88%	372.051,82	32,13%
20170039	710202	33011B	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i milliores Equip Culturals		30.099,15	30.099,15	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200083	710202	33011Z	63201	Milliores equipaments culturals	200.000,00	1.136,01	201.136,01	1.136,00	0,56%	1.136,00	0,56%	0,00	0,00%
20200132	710202	33331B	62300	Teatre Monumental			0,00	18.095,55		18.095,55		18.095,55	
20200133	710202	33211A	62500	Mobiliari biblioteca Fundació Iluro		5.895,73	5.895,73	5.895,73	100,00%	5.895,73	100,00%	0,00	0,00%
20190037	710202	33211F	63200	Biblioteca Pompeu Fabra, climatització		218.396,30	218.396,30	295.988,10	135,53%	295.988,10	135,53%	24.032,03	11,00%
20130017	710202	33316A	63200	Projecte museístic Can Fulleraachs		29.292,00	29.292,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200084	710202	33331B	63200	Teatre Monumental (climatització)	475.000,00		475.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200030	710202	33613B	63200	La Presó, actuacions de reforma interior	177.586,01		177.586,01	1.815,00	1,02%	1.815,00	1,02%	1.815,00	1,02%
20160111	710202	33613B	63200	ED028 La Presó-Adequació pl baixa com a nou Espai de les Arts		337.685,13	337.685,13	233.995,89	69,29%	233.995,89	69,29%	197.335,43	58,44%

codi	org	func	eco	Descripció	Pressupost	Variacions	Pressupost total	Autoritzat	% A	inici contractació	% iniciada contract.	oblig. reconegudes	% executió setembre
20190056	710201	34211B	63200	Pavelló Palau Josep Mora, lavabos públics dones		23.928,13	23.928,13	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200158	710201	34211B	63200	Inversió Pista Esportiva Casal de Joves - xarxa anticoloms				0,00		0,00		0,00	
20190035	710201	34211D	62200	Pista polivalent coberta al barri de Cerdanyola		189.108,59	189.108,59	255.347,38	135,03%	255.347,38	135,03%	195.591,56	103,43%
20200082	710201	34211E	63200	Pla Director eliminació fibrociment equip. Mpals. PM Eusebi Millan	250.000,00		250.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190023	710201	34211E	63200	Eusebi Millan - Subministrament paviment parquet i millora vestidors, coberta		300.000,00	300.000,00	7.653,25	2,55%	7.653,25	2,55%	0,00	0,00%
20200134	710201	34211G	63200	Pista petanca a La Llàntia, ampliació mòdul i millores enllumenat		90.000,00	90.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20170038	710201	34211H	63200	Accessibilitat Equipaments Esportius		300.112,01	300.112,01	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20170043	710201	34211H	63200	EE029 Estadi d'Atletisme		59.409,35	59.409,35	95.019,11	159,94%	95.019,11	159,94%	95.019,11	159,94%
20200135	710201	34211J	63200	Velodrom municipal, arranjament paviment		43.106,25	43.106,25	43.106,25	100,00%	43.106,25	100,00%	43.106,25	100,00%
20200136	710201	34211Z	63200	Accessibilitat Equipaments Esportius		429.550,43	429.550,43	108,66	0,03%	108,66	0,03%	0,00	0,00%
20180152	710201	34212E	63200	Camp de futbol Pla d'en Boet - mòdul de serveis		2.218,11	2.218,11	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190012	710201	34212E	63200	Connexió Tub Verd CMF Can Xalant renovació sistema ACS		28.057,00	28.057,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190013	710201	34212E	63200	Connexió Tub Verd CMF Pla d'en Boet renovació sistema ACS		37.741,00	37.741,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190058	710201	34212G	63200	Camp Municipal de futbol La Llàntia, arranjament tanques		20.000,00	20.000,00	42.224,73	211,12%	42.224,73	211,12%	0,00	0,00%
20200137	710201	34212H	63200	Renovació gespa CMF Cirera		175.070,69	175.070,69	184.989,71	105,67%	184.989,71	105,67%	0,00	0,00%
20180163	710201	34212H	63200	EE027 CMF de Cirera - Grades - Nous serveis 3a Fase		132.884,43	132.884,43	50.190,40	37,77%	50.190,40	37,77%	50.190,40	37,77%
20200087	710201	34212I	63200	Camp Municipal de Futbol Molins	450.000,00	-450.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
20190059	710201	34212I	63200	Camp Municipal de futbol de Rocafonda I Vista Alegre		244,00	244,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200086	710201	34213Z	63200	Milliores equipaments esportius - pendent prioritzar equip de govern, hi ha 24 actuacions sol·licitades	200.000,00		200.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200088	710201	34212D	63201	Pla renovació gespa camps de futbol municipal (CMF Camí del Mig)	150.000,00	233.089,36	383.089,36	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200138	710201	34222J	63200	Millors piscina municipal			0,00	5.215,10		5.215,10		5.215,10	
Subtotal vinculació					2.915.665,18	3.990.805,29	6.906.470,47	2.487.365,57	36,02%	2.487.365,57	36,02%	1.226.608,52	17,76%
20200003	710200	42510D	62310	Fotovoltaïques equipaments zona Cerdanyola FEDER Eix 4	100.595,68		100.595,68	79.508,47	79,04%	79.508,47	79,04%	0,00	0,00%
20200004	710200	42510H	62310	Fotovoltaïques equipaments zona Cirera FEDER Eix 4	87.056,95		87.056,95	62.726,11	72,05%	62.726,11	72,05%	0,00	0,00%
20200173	710200	42521Z	64100	Plataforma intel·ligent d'energia			0,00	0,00		0,00		0,00	
20160148	710202	43121B	63201	Reforma mercat Plaça de Cuba		111.146,35	111.146,35	17.033,64	15,33%	17.033,64	15,33%	17.033,64	15,33%
20190082	710202	43122A	62200	Lavabos públics a Can Cruzate		2.727,88	2.727,88	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190053	710202	43141A	60900	Pla Impuls del Centre PIC	1.000.000,00	300.000,00	1.300.000,00	45.344,54	3,49%	45.344,54	3,49%	45.344,54	3,49%
Subtotal vinculació					1.187.652,63	413.874,23	1.601.526,86	204.612,76	12,78%	204.612,76	12,78%	62.378,18	3,89%
20160125	710202	92071A	63200	Millora equipaments municipals zona Centre		2.978,39	2.978,39	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200157	710202	92071B	63200	Milliores equipaments municipals zona Eixample			0,00	0,00		0,00		0,00	
20190009	710202	92431B	63200	Equipament entitats veïnals		50.000,00	50.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190032	710202	92447C	63200	Reforma i ampliació equipament cívica al barri d'El Palau XGL		205.700,00	205.700,00	278.383,45	135,33%	278.383,45	135,33%	72.319,81	35,16%
20190084	710202	92447J	63200	ED019 Centre Cívica Molins. Correctius: milliores equipaments cívics. Climatització		24.776,12	24.776,12	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20170055	710202	92447Z	63200	Accessibilitat Equipaments Cívics		7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200089	710202	92447Z	63201	Milliores equipaments cívics	100.000,00		100.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

codi	org	func	eco	Descripció	Pressupost	Variacions	Pressupost total	Autoritzat	% A	inici contractació	% iniciada contract.	oblig. reconegudes	% executió setembre
20190043	710202	92511A	62200	Espai Mataró a Can Xammar	881.964,22	22.603,43	904.567,65	819.188,13	90,56%	819.188,13	90,56%	0,00	0,00%
20200075	710202	92511A	62500	Mobiliari espai Mataró		16.746,40	16.746,40	107.892,25	644,27%	107.892,25	644,27%	16.746,40	100,00%
Subtotal vinculació					981.964,22	329.804,34	1.311.768,56	1.205.463,83	91,90%	1.205.463,83	91,90%	89.066,21	6,79%
Servei d'Equipaments					5.185.282,03	5.451.871,88	10.637.153,91	3.911.356,37	36,77%	3.911.356,37	36,77%	1.391.967,11	13,09%
20200005	710301	17221Z	62310	Oficina de transició energètica (equips de mesura i anàlisis energètic) FEDER Eix 4	15.620,00		15.620,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					15.620,00	0,00	15.620,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200032	710301	42521Z	63200	Projecte Comunitats Energètiques-Autoconsum+opobresa energètica	500.000,00	-250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					500.000,00	-250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Servei de Desenvolupament Sostenible					515.620,00	-250.000,00	265.620,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200140	710400	13313Z	60500	Ordenació del transit i seguretat viaria			0,00	47.970,67		47.970,67		47.970,67	
20200001	710400	13411Z	60900	Anell ciclista Mataró (vies ciclistes urbanes) FEDER Eix 4	993.338,48		993.338,48	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190038	710400	13411Z	62400	Pla mobilitat urbana sostenible de Mataró	100.000,00	290.000,00	390.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					1.093.338,48	290.000,00	1.383.338,48	47.970,67	3,47%	47.970,67	3,47%	47.970,67	3,47%
Servei de Mobilitat					1.093.338,48	290.000,00	1.383.338,48	47.970,67	3,47%	47.970,67	3,47%	47.970,67	3,47%
20200018	720000	13011O	62400	Renovació flota vehicles Via Pública	100.000,00	214.157,51	314.157,51	213.027,93	67,81%	213.027,93	67,81%	213.027,93	67,81%
20200077	720400	13224O	62300	Renovació eines operatives control/seguretat (etilòmetre/drogotest/radar/emissores, etc)	25.000,00		25.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200141	720400	13224I	62310	Adquisició càmeres vigilància Parc Rocafonda		50.000,00	50.000,00	40.254,91	80,51%	40.254,91	80,51%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					125.000,00	264.157,51	389.157,51	253.282,84	65,08%	253.282,84	65,08%	213.027,93	54,74%
Direcció de Seguretat					125.000,00	264.157,51	389.157,51	253.282,84	65,08%	253.282,84	65,08%	213.027,93	54,74%
20200076	820400	15222Z	68200	Fons inversió habitatges	400.000,00	1.072.459,78	1.472.459,78	181.685,73	12,34%	145.408,58	9,88%	71.758,90	4,87%
20200142	820400	15222D	68200	Adequació Sant Daniel, 3, 2-3			0,00	14.205,93		14.205,93		0,00	
20170069	820400	15222D	68200	Fons inversió habitatges - Cerdanyola (St Daniel, 3,1-3;St Joan Bosco,51,2-1)		5.996,78	5.996,78	131.748,09	2196,98%	131.748,09	2196,98%	65.996,76	1100,54%
20200144	820400	15222B	62200	Fons inversió habitatges Eixample (St Francesc de Paula,26,1-1)			0,00	43.281,11		43.281,11		43.281,11	
20190087	820400	15222E	68200	Fons inversió habitatges - Pla d'en Boet		5.592,62	5.592,62	5.592,62	100,00%	5.592,62	100,00%	5.592,62	100,00%
20200146	820400	15222K	68200	Fons inversió habitatges - Rocafonda			0,00	113.244,73		113.244,73		198,36	
20200147	820400	15211Z	62300	Instal·lacions projecte Yes We Rent		1.597,20	1.597,20	1.798,56	112,61%	1.798,56	112,61%	201,36	12,61%
20200016	820400	15211Z	65000	Yes, we rent/Uoguem. Accions urbanes innovadores	672.000,00	-55.000,00	617.000,00	605.000,00	98,06%	605.000,00	98,06%	0,00	0,00%
20200148	820400	15222E	62400	Adquisició vehicles		4.606,67	4.606,67	4.606,67	100,00%	4.606,67	100,00%	4.107,65	89,17%
Subtotal vinculació					1.072.000,00	1.035.253,05	2.107.253,05	1.101.163,44	52,26%	1.064.886,29	50,53%	191.136,76	9,07%
Servei d'Habitatge					1.072.000,00	1.035.253,05	2.107.253,05	1.101.163,44	52,26%	1.064.886,29	50,53%	191.136,76	9,07%
20200023	850200	33211C	62900	Fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	16.368,00	32.992,00	49.360,00	43.117,43	87,35%	43.117,43	87,35%	14.630,28	29,64%
20200025	850200	33211F	62900	Fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	25.152,00	49.488,00	74.640,00	66.834,80	89,54%	66.834,80	89,54%	29.258,26	39,20%
20200024	850200	33211A	62900	Fons bibliogràfic biblioteca Fundació Iluro	16.000,00	2.993,71	18.993,71	16.000,00	84,24%	16.000,00	84,24%	0,00	0,00%
20200149	850200	33321B	62500	Mobiliari Mataró Art Contemporani			0,00	980,10		980,10		980,10	

codi	org	func	eco	Descripció	Pressupost	Variacions	Pressupost total	Autoritzat	% A	inici contractació	% iniciada contract.	oblig. reconegudes	% executió setembre
20190001	850200	33011B	62300	Café Nou - FEDER infraestructures escèniques	94.585,00	94.585,00	189.170,00	200.820,13	106,16%	37.787,24	19,98%	37.787,24	19,98%
20190003	850200	33011B	62500	Café Nou - FEDER mobiliari	12.645,45	12.645,45	25.290,90	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20190002	850200	33011B	62600	Café Nou - FEDER punt informació turística	75.000,00	63.335,60	138.335,60	121.495,89	87,83%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200170	850200	33011B	62601	Café Nou - FEDER equips informàtics			0,00	4.504,10		4.504,10		4.504,10	
20200159	850200	33011E	62300	Instal·lació calentador a Masia Can Boet			0,00	263,36		263,36		263,36	
20200162	850200	33331B	62300	Altaveus portàtils Teatre Monumental			0,00	1.655,28		1.655,28		1.655,28	
Subtotal vinculació					239.750,45	256.039,76	495.790,21	455.671,09	91,91%	171.142,31	34,52%	89.078,62	17,97%
Direcció de Cultura					239.750,45	256.039,76	495.790,21	455.671,09	91,91%	171.142,31	34,52%	89.078,62	17,97%
TOTAL CAPÍTOL VI					17.410.444,95	17.787.918,97	35.198.363,92	17.188.769,31	48,83%	15.728.791,74	44,69%	9.969.479,84	28,32%
20200165	420200	33611J	76500	Aport.Consell Comarcal projecte l'Herència del Maresme. Rutes Turístiques. Cofinançada FEDER		180.000,00	180.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Àrea de Desenvolupament Urbà i Econòmic					0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20200150	820400	15211Z	78900	Rehabilitació habitatges cedits Yes We Rent		252.000,00	252.000,00	182.000,00	72,22%	38.055,60	15,10%	0,00	0,00%
20190070	820400	15222Z	78900	Fons Foment a la rehabilitació	600.000,00		600.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20180009	820400	15221D	78900	Fons Foment a la rehabilitació - Cerdanyola		393.946,40	393.946,40	384.875,76	97,70%	371.824,35	94,38%	49.258,30	12,50%
20180010	820400	15221K	78900	Fons Foment a la rehabilitació - Rocafonda		395.902,59	395.902,59	285.235,73	72,05%	212.396,97	53,65%	49.019,10	12,38%
20200151	820400	15221Z	78900	Fons Foment a la rehabilitació - Ciutat		200.000,00	200.000,00	200.000,00	100,00%	153.102,11	76,55%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					600.000,00	1.241.848,99	1.841.848,99	1.052.111,49	57,12%	775.379,03	42,10%	98.277,40	5,34%
Servei d'Habitatge					600.000,00	1.241.848,99	1.841.848,99	1.052.111,49	57,12%	775.379,03	42,10%	98.277,40	5,34%
TOTAL CAPÍTOL VII					600.000,00	1.421.848,99	2.021.848,99	1.052.111,49	52,04%	775.379,03	38,35%	98.277,40	4,86%
20200031	300000	922210	82190	Préstec PUMSA per indemnització	1.675.847,56		1.675.847,56	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					1.675.847,56	0,00	1.675.847,56	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Àrea Administració General					1.675.847,56	0,00	1.675.847,56	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
20170067	820400	15222Z	83000	Fons foment a la rehabilitació		111.497,03	111.497,03	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Subtotal vinculació					0,00	111.497,03	111.497,03	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Servei d'Habitatge					0,00	111.497,03	111.497,03	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL CAPÍTOL VIII					1.675.847,56	111.497,03	1.787.344,59	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL INVERSIONS 2020					19.686.292,51	19.321.265,00	39.007.557,51	18.240.880,80	46,76%	16.504.170,77	42,31%	10.067.757,24	25,81%

TOTAL INVERSIONS 2020 - SENSE PUMSA	18.010.444,95	14.652.224,00	32.662.668,95	13.572.324,80	41,55%	11.835.614,77	36,24%	5.399.201,24	16,53%
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------	----------------------	---------------	---------------------	---------------

De l'import pressupostat a les partides marcades amb aquest color, es preveu que no es podran executar 400.000€ que anaven finançats amb subvencions que no es rebran.

El pressupost d'inversions, sense considerar les aportacions a PUMSA, actualment ascendeix a 32,7M€, amb un nivell de despesa iniciada del 36,2% i executada del 16,5%.

3 TRESORERIA

3 TRESORERIA

- **Pla de Disposició de Fons de Tresoreria per l'exercici 2020**

Mitjançant Decret 1096/2020 del 12 de febrer, del Regidor Delegat D'Administració, Bon Govern i Mobilitat, es va aprovar el Pla de Disposició de Fons de Tresoreria per l'exercici 2020. El Pla de Tresoreria té com a principals objectius:

1. Assegurar el compliment en el pagament dels compromisos adquirits i que es preveuen adquirir per l'Ajuntament i els seus ens dependents (Grup Ajuntament), durant l'exercici pressupostari
2. Maximitzar la rendibilitat dels fons líquids del Grup Ajuntament
3. Maximitzar l'eficiència en la gestió de la tresoreria del grup Ajuntament (Societats, Entitats Públiques Empresarials, Consorcis i Fundacions) mitjançant una centralització d'aquesta gestió
4. Complir amb els requeriments legals:
 - i. Priorització de les obligacions de pagament
 - ii. Termini de pagament als proveïdors

En funció dels criteris establerts en el propi Pla de Tresoreria i en funció del context socio-econòmic previst, es va realitzar una previsió de pagaments i cobraments per a l'exercici 2020 per a disposar dels recursos suficients per atendre al pagament de les obligacions concretes i previstes durant aquest any 2020 i garantir el compliment del termini màxim que fixa la Llei 3/2004, és a dir, 30 dies des de l'aprovació de la factura. Per a garantir aquesta disposició suficient, s'havia previst una concertació de pòlisses de crèdit d'uns 8M d'€.

- **Efectes derivats de la crisi del COVID-19.**

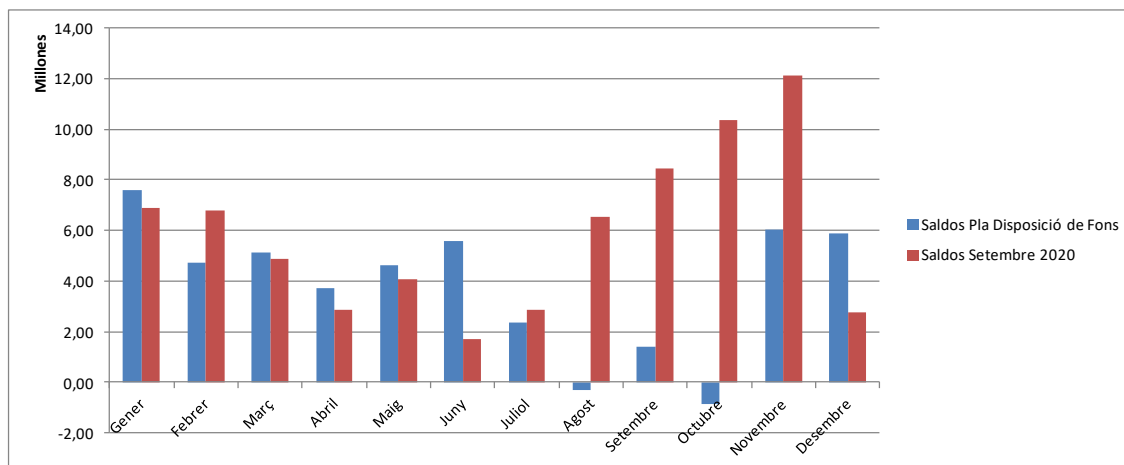
La nova situació derivada de la crisi del COVID-19 i de l'estat d'alarma decretat pel govern conseqüent té repercussions directes en la situació econòmicofinancera de l'Ajuntament, tal com hem anat comentant en aquest document i que provenen de:

- Dèficits derivats de les noves mesures que s'han posat en marxa per la nova situació.
- Dèficits pressupostaris
- Possibles tensions de Tresoreria com a conseqüència dels dos anteriors i altres fets que sense provocar dèficits pressupostaris si modifiquen significativament les previsions de tresoreria

- **Ajust del Pla de Disposició de Fons de Tresoreria per a l'exercici 2020**

Respecte el 3r punt comentat anteriorment, s'han refet els càlculs de previsió de cobraments i pagaments i s'han ajustat els nous imports segons la informació disponible fins al moment. És una previsió que es va actualitzant constantment a fi i efecte de poder reflectir en tot moment una previsió el més exacta possible.

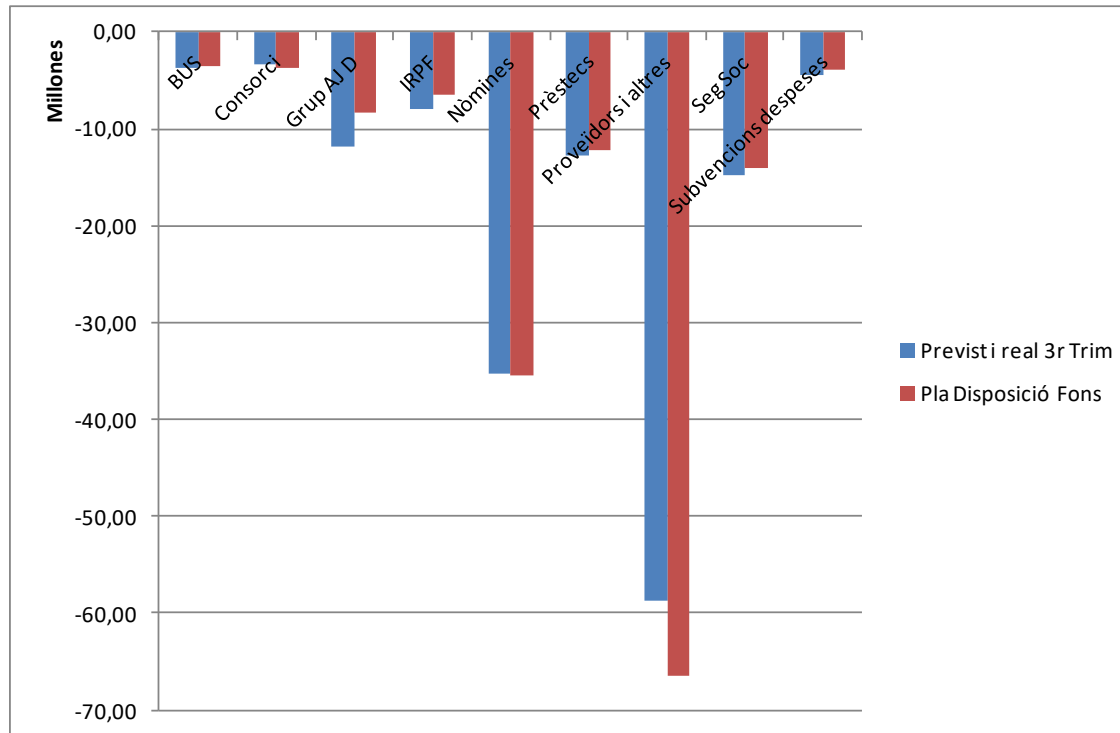
En el següent gràfic es mostra la comparativa de saldos previstos de les operacions de Tresoreria (despeses – ingressos) referents a l'aprovació del Pla de Disposició de Fons (febrer 2020) i la nova previsió de saldos amb els efectes coneguts fins al moment (setembre 2020):



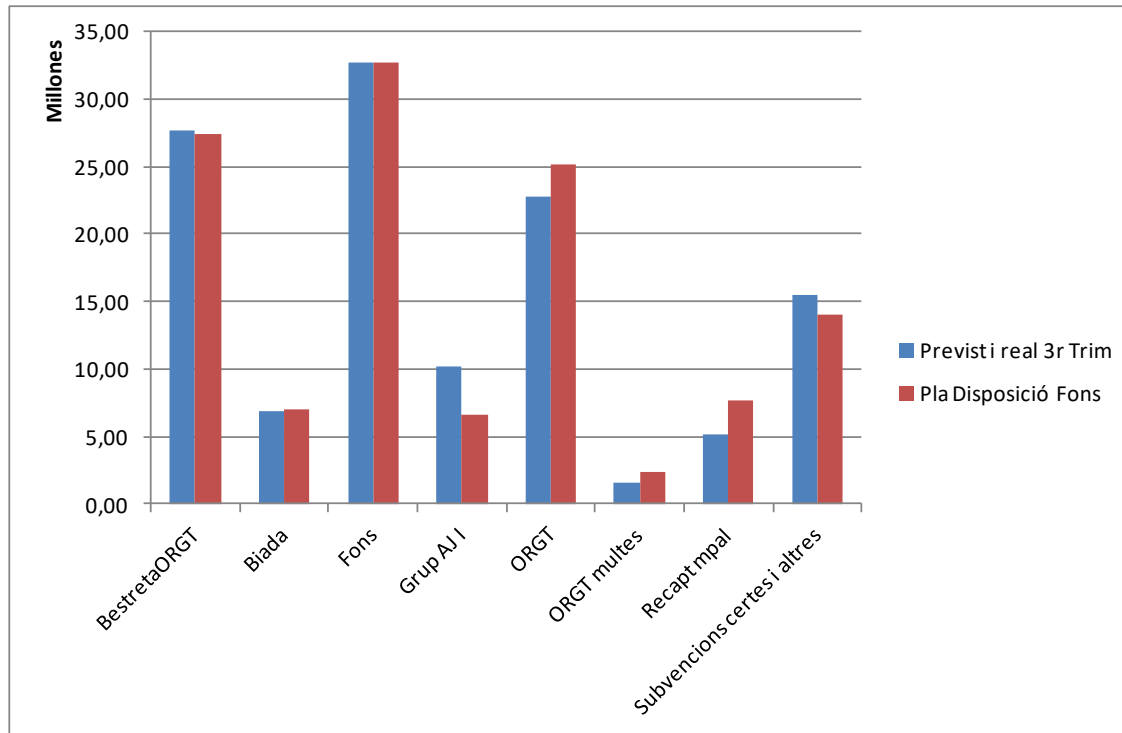
Les dades en vermell corresponen a la previsió de saldos d'operacions d'ingressos menys despeses segons les dades I 3r trimestre. Les dades en color blau corresponen a la previsió que hi havia quan es va elaborar el Pla de Disposició de Fons (febrer 2020). La variació entre les dues sèries reflecteixen els ajustos de tresoreria que s'han hagut de realitzar (i preveure) donada la nova situació provocada per la crisi de la covid-19.

A banda de les diferències del saldo resultant de les operacions d'ingressos i despeses entre les dues sèries també podem observar la variació de la previsió pel 2020 dels diferents conceptes d'ingrés i despesa en el següent gràfic:

- Pel que fa a les despeses:



- Pel que fa als ingressos:



Pel que fa a les despeses s'observa que s'ha reduït la previsió de pagaments a proveïdors però s'ha incrementat les aportacions als ens i per la banda dels ingressos s'observa que es redueix la previsió dels conceptes de recaptació.

En l'informe de seguiment del 1r trimestre es va plantejar l'adopció de dues mesures per a poder fer front a les diferències derivades del desfasament entre ingressos i despeses i al possible increment de majors recursos. Aquestes dues mesures eren:

- Ampliació de les pòlisses de Tresoreria de 8,5M a 12 amb la concertació de dues noves pòlisses
- Anticipar la disposició dels préstecs previstos per a l'exercici 2020. Pel 2020 s'ha previst un nou endeutament de 13,5 M d'€ pendents de concertar i dels quals s'han sol·licitat operacions per un màxim d'11,8 M €.

Amb aquestes dues noves mesures d'augment de la possibilitat de disposició de Fons, es va garantir els pagaments segons el que estableix el Pla de Tresoreria per al 2020. En el següent quadre adjunt es mostra la previsió de cobraments i pagaments per a aquest exercici 2020 a tercer trimestre de 2020:

Tipus oper	Concepte genèric	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020
D	Nòmines	-2.524.611,95	-2.121.610,05	-5.488.186,14
	IRPF	-547.287,86	-581.462,75	-579.338,22
	Seg Soc	-1.247.673,71	-1.214.379,76	-1.152.023,64
	Proveïdors i altres	-7.391.147,60	-8.446.067,42	-8.446.067,42
	Subvencions despeses	-435.872,25	-106.482,60	-145.253,27
	Grup AJ D	-156.323,57	-53.364,86	-64.182,43
	BUS	-323.594,64	-323.594,64	-323.594,64
	Consorti	-276.323,45	-276.323,45	-276.323,45
	Prèstecs	-1.172.907,13	-423.850,72	-1.664.367,10
Total D		-14.075.742,16	-13.547.136,25	-18.139.336,31
I	BestretaORGT	2.287.232,00	2.287.232,00	2.287.232,00
	Biada	545.601,38	545.601,38	545.601,38
	Fons	2.739.424,60	2.739.424,60	2.739.424,60
	Grup AJ I	2.640.000,00	579.000,00	817.600,00
	ORGT	4.900.380,52	7.970.019,60	2.144.373,55
	ORGT multes	166.330,44	182.438,89	232.723,12
	Recapt mpal	566.597,53	869.430,49	6.063,64
	Subvencions certes i altres	2.837.984,82	153.036,97	0,00
Total I		16.683.551,29	15.326.183,93	8.773.018,29
Total general		2.607.809,13	1.779.047,68	-9.366.318,02
		31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020
Saldo		10.345.209,38	12.124.257,06	2.757.939,04